

高职高专“十二五”规划教材

21世纪高职高专能力本位型系列规划教材·专业基础课系列

经济法原理与实务

（第2版）

主　编　柳国华

副主编　贺文斌　屈国强







内 容 简 介

本书是根据教育部颁布的有关经济法课程教学的基本要求，结合财经商贸大类专业人才培养目标和岗位需求编写而成，涵盖经济法基础、市场主体法律制度、市场交易法律制度、企业财产法律制度、宏观调控法律制度、劳动与社会保险法律制度6个部分，这些内容构成了社会主义市场经济规则的核心部分。本书内容采用专题讲座的方式，寓教于情景解析，辅以职业能力拓展，通过49讲循序渐进地介绍了经济法的基本原理知识点和应用技能要点。

本书内容重点、难点突出，结构新颖、简练，述议结合，以案例说法，实用性极强，可作为高职高专院校经管类及相关专业的基础课教材，也可以作为企事业单位相关工作人员的参考用书。

堢坐嫭Ã 丙哲&A GN'坤勧

经济法原理与实务/柳国华主编. —2版. —北京：北京大学出版社，2015.8
（21世纪高职高专能力本位型系列规划教材·专业基础课系列）
ISBN 978-7-301-26098-2

Ⅰ. ①经…　Ⅱ. ①柳…　Ⅲ. ①经济法—中国—高等职业教育—教材　Ⅳ. ①D922.29

中国版本图书馆CIP数据核字（2015）第167822号

书　　名　经济法原理与实务（第2版）
著作责任者　柳国华　主编
策划编辑　蔡华兵
责任编辑　蔡华兵
标准书号　ISBN 978-7-301-26098-2
出版发行　北京大学出版社
地　　址　北京市海淀区成府路205号　100871
网　　址　http://www.pup.cn　新浪微博：@北京大学出版社
电子信箱　pup_6@163.com
电　　话　邮购部62752015　发行部62750672　编辑部62750667
印 刷 者
经 销 者　新华书店
787毫米×1092毫米　16开本　17.5印张　406千字
2007年8月第1版
2015年8月第2版　2015年8月第1次印刷（总第4次印刷）
定　　价　38.00元

前　　言

2004 唝Ⅸ墱儣妖乓困准密娼倕宕堈壳濦ˇ 剉亾Ⅸ嗓実勬Ú 卣劬分倕嫭啘¤嫭劬分嘐嘿尋û 砀墫Ⅸ墱咜妃威尌困准密娼圷三劬分佥吮Ⅸ惋圷三劬分婘威兔圧膀剀儕Ⅸ勬丑妆威嫭宧场圷三瀆宕併堭團Ⅸ窫宧圷三併墧偈兔ｉ嘐¤惋唏征亾孓娒密宋併Ⅸ勬圮劬分倕¤実儣劬分唏劬坃痫儣啘湦僂宥劬分壜瀆併佱凜Ⅸ嫀婉媞趧俯Ⅸ作嗓実娒墶Ⅸ勬圮墱咜嫭婔噧圷三劬分併堭團Ⅸ仙偃窫婝丹倐泮古劬分倕嫭倐嬪圷三劬分実併宧威尤婸¤嫭圷三劬分嫞嚌僬仁実Ⅸ加儅噶吪偊佴í 儣媞儣倕Ⅸ劦媞劦傢ðí 咐媞傢勗Ⅸ乒亾倪嵯ð 併佥厨Ⅸ膺壍壍乓唏審噢侉« 墴蕁偃倕呀婧佥佳併哺墶关夜Ⅸ伦惋侔宑嫭圷三剜媎僬仁実娒圓丱亾嘫僮入¤婉伞Ⅸ威啱姱婧圷三劬分倐嬪殅升婛併偧垝宙凿唏奨噶乜Ⅸ垄嵡儣劦劬分倕呀ˇ 倕傢嘏墉宧威¤

关于本课程

劬分倕匽仁圮偧偨孿娌嫍夾九劬矙咈但厛寧娌兔侪九劬矙咈但厛寧娌噢劬儅倪夯併濦偊匽Ⅸ嫭埠嫭匽仁堈壳実嬭勬窽宧威併侉墚Ⅸ判介í 圜刍ˇ 圜婸ˇ 圜刼ð 併嫀嫜Ⅸ窽宧啱姱劬分厛ˇ 儅厨厛偧孿妠圃伦圩劬分儅厨滦倖併倕呀婝圝兔姓儁圜壐买尤唏县ˇ 濦ˇ 凿唏Ⅸ圮娒咚厨吪婧圜刼咱喇劂究併匽仁¤垣僬ˇ 匽仁併妠寺Ⅸ瓩圠妠圃丁剩嘐咻ˇ 壳埸侉嬷墴劬分倕妠併濦ˇ 厨吪ˇ 濦ˇ 擘圝兔濦ˇ 倪倕Ⅸ嘶圝劬分倕嫭困准密娼圷三劬分実併宧威尤婸Ⅸ古劃圷三密堈倕呀宕俗ˇ 圷三剜媎倕呀宕俗ˇ 喂娌九云倕呀宕俗ˇ 共億侨匱倕呀宕俗ˇ 厈倖婧困准ß 嫑倕呀宕俗併傢呀庈啘噘Ⅸ啱姱兔垷偧妠圃嫞婸倕呀擘圝徛壐媏困准圃溧併唏县Ⅸ圠孽剩兖侉升婛困准劬分滦倖併妃威¤

关于本书

ˇ 坐嫭乛仅例 1Ã 努冏併濦偊囘Ⅸ堨呈尛斎併劬分倕併去倕奠躉Ⅸ劂究剧妠圜刼Ⅸ宧斎她佢古儃垃倕ˇ 夸倾子嘘娽ß 冉倕ˇ 厈倖兖堭倕偨啘噘∥矖侥喵云倕ˇ 湦矙堷豊嗢娌倕ˇ 儆儆倕偨啘噘∥伞湦Ⅸ粊宧侔互坝古墱儣劬分倕堈壳実婧孿娌勫尤咱喇殅儁併乖咚倕∥嗓垂啘噘勸伩古剩但併塡囍Ⅸ她佢砣圠嘐坐啘噘僇刖圜婸¤濦媏劬分倕剧妠í 婛婸夤ð 併威嘪Ⅸ坐実刁噌í 娫ⅶ坺倕ð 併畜圤丙唊厨吪啘噘Ⅸ圜嫑古厨吪婧圜刼ˇ 倕呀婧ⅶ亾併媞瀆劂究Ⅸ娫嘌尋妠圃劬分倕併婛婸唏县¤

ˇ 坐併丙奏劳媞娫墫墩侔∠

Ｖ1Ⅵ傈勬尛斎倕傢丙奏¤ˇ 坐去尐劬分倕匽仁劬偭厨吪濦偊Ⅸ仙偃堨呈古劉宧 2014 唝 8 嫕併尛斎劬分倕呀ˇ 倕傢兔團斎ⅶ亾Ⅸ噻 2014 唝 3 嫕她偖併ü 実冏噶哆儆兔儣儃垃倕āü 実冏噶哆儆兔儣夸倾子嘘娽ß 冉倕ā 兔 2014 唝 5 嫕併í 使使侏奆ð ⅶ亾¤

Ｖ2Ⅵ媞奂劃僻厨吪擘圝¤ˇ 坐¶ 埘古佤埸劬分倕剧乛娧宧僂劦妠畐倶殅儁厨吪擘圝嫭堈壳ˇ 啘噘囘併仁圤尋蕁偃Ⅸ夯伦孿娌剧媿傢呀Ⅸ伦妠圃嘪擘併剳俗困噧劃壕嘶砀ⅶ亾Ⅸ嗣倐妠圃剌妠韦叩娲併剧妠厨吪寗尋墉孿娌侻墚囘併婛婸买尤Ⅸ嘌侨í 厨吪擘圝墉娌壐买尤徛壐Ⅸ丘豿丘允Ⅸ« 擘圝尤墉娒咚凿娬卯佤坻ð¤

Ｖ3Ⅵ堈壳奣婦媗剧媗妠ㄖ˜ 坐丙奏埑仫í 娗妠圃墉実奤ò 併剧媲厨哂Ⅸ判介í 唏县˜ 墚ò 併嫀嫜Ⅸ咔偲寗堅偪肉宅古í 寗堅俻俐ò 兔í 妠韦哲邜òⅨ咔姠匇偪肉宅古í 嘶砀墩堅òí 嘶砀喹壕ò 兔í 唏县塙嬪ò 丹偹娗í 擘圖反剀òí 匵埦培呒ò 佹剧妠农蒯Ⅸ乒劗休喵古劬分倕佤埸í 倕埁呕叩ò 圤匵埦剧妠併亶咛罊偂Ⅸ俒嘟備剭圍剧妠垷僚古半儆併倏泮匧刧Ⅸ媓奂侉侨俦古妠圃嗾媷併僎擘嫐Ⅸ媗剧媗妠Ⅸ冊俦夎兔媂婸夎凬嘌ㄖ

Ｖ4Ⅵ嚅噶孿娌亶僕匙圻邜審ㄖ˜ 坐媷哾噘妚噌囬乒嘆咻咻勢佮Ⅸ俒圮伦孿娌傥墚噶乜啱姱妃嘆仫倏Ⅸ媓孜俣夎侉妚嬉媠孿娌傥墚尛咱喇˜ 尛圜婸併厨呒倕傺兔偭奨圜厶Ⅸ丹劂兖仪凹准刉孿亻 匙圻但儎威嘆Ⅸ媓奂嚅噶姺僬擘圖侔Ⅸ婉乛圐剧雀县孿亻 匙圻ㄖ

如何使用本书

˜ 坐哾噘瓯ⅲ嬻60～80妠團 ⅰ 唊剧妠Ⅸ埴刹妠團偃啵墉∠寗堅1∠3～4妠團Ⅸ寗堅2∠6～8妠團Ⅸ寗堅3∠3～4妠團Ⅸ寗堅4∠4～5妠團Ⅸ寗堅5∠6～8妠團Ⅸ寗堅6∠6～8妠團Ⅸ寗堅7∠3～4妠團Ⅸ寗堅8∠3～4妠團Ⅸ寗堅9∠3～4妠團Ⅸ寗堅10∠3～4妠團Ⅸ寗堅11∠3～4妠團Ⅸ寗堅12∠3～4妠團Ⅸ寗堅13∠3～4妠團Ⅸ寗堅14∠4～5妠團Ⅸ寗堅15∠4～6妠團Ⅸ寗堅16∠3～4妠團ㄖ

剧圍瓯僄勪乒埠併圠婸寗娌言溧 ⅰ 唊妠團Ⅸ匫埦剧妠婃奊宧剧妠倪倕併言溧夎兔剧妠哾噘併噏堨夎Ⅸ娗í 唏县˜ 墚Ⅸ丘妠丘宂˜ 丘宂丘妠Ⅸ妠実宂˜ 宂実妠ò 併剧妠威嘆墉審嫜Ⅸ俣劬分倕匵埦剧妠哾噘劙斋婺尋Ⅸ咔姠蒯匵娌噶嘶砀ⅶ厶Ⅸ墆噱姠偲漼击偲墩堅Ⅸ夅噮妠圃劂兖ⅶ厶姙韦奣匵哾噘丹培呒Ⅸ噱餁劂兖妠圃勞堈妠韦嘶卑勢劃宧侔厨呒擘圖Ⅸ劙斋尉劂夎勢啐ㄖ奣匵哾噘妠韦填亾餁Ⅸ甄劂兖匵餁垿匙ⅶ厶哾噘劙姠乔垷偐妠圃厨呒參壳圜刍併唏县ㄖ

本书编写队伍

˜ 坐婾分娖孿娌凿坜妠娼向僙冏佔噹密丙Ⅸö 动劬咈孿娌妠娼婋墣丬兔党哈厨僌但妠嗷僙嘌佔噹偍密丙Ⅸ分娖孿娌凿坜妠娼斳戚乭婧˜ 坐丙奏ㄖ

˜ 坐勞堈丙奏偃僌墉∠向僙冏Ｖ例3乖偃兔例6乖偃Ⅵ˜ 婋墣丬Ｖ例5乖偃Ⅵ˜ 嗷僙嘌Ｖ例1乖偃˜ 例4乖偃Ⅵ˜ 斳戚Ｖ例2乖偃Ⅵ∥向僙冏傅嫯˜ 坐併尉堈肉刉娗凳尛餁埸偂ㄖ

˜ 坐媷丙奏僬仁実Ⅸ乭匙兔娤婸古僙哾堭姺僬併墣夒亶叨Ⅸ丹堠噌古妈俯亶困寗娌噶圦併剉婀ㄖ媷伞劚夯俣˜ 坐丙奏˜ 仫Ã 垷僚僬Ì 雀併噶圦並先宣奤併嵱奖※

婾端丙子坳喬媓夛Ⅸ丙奏團刧乭伿Ⅸ坐実呗咷但媷乒塘孽佯Ⅸ劳噅儆但俐子喋啐宇孮ㄖ哄併ä 儚嬷刾噅倡卜佮侘啂奠絬 lgh2008beijing@163.comㄖ

编　者

2015年4月

目　　录

例／乖偃　勆分倕瀳仴

例 0 乖偃　圷三密堈倕呀宕俗

例 1 乖偃　圷三剜婄倕呀宕俗

例 4 乖偃　厈傣嫱困准ß 嫑傞呀宕俗



第 1 部分

经济法基础

在市场经济条件下，经营者必须树立强烈的法律意识，具备扎实的法律知识，掌握相关的法律制度，以便在实践中运用法律知识妥善处理法律问题，做到合法经营、依法维权。第 1 部分介绍经济法的定义、调整对象、经济法律渊源，比较详细地介绍经济法律关系，并简单介绍和经济法相关的几项经济法律制度，如民事主体、代理制度，最后介绍经济纠纷解决的主要途径——经济仲裁和民事诉讼。本部分通过“以案说法”的形式，引导学生掌握经济法的一般规律，为学生分析、处理、解决经济活动中的法律问题提供基本思路和方法。

本部分包括：



寧堅 /

勆分倕濎伇擘鼺

JINGJIFA JICHU ZHISHI

美国雷曼兄弟公司的破产，拉开了席卷全球的金融危机序幕，世界经济陷入第二次世界大战以来最严重的衰退。美国次贷危机引发的全球金融危机，其对世界经济和国际格局的影响深远且复杂。为应对金融危机，美国政府及时出台了一系列救助计划及相关立法，其中最基本的法案是前总统布什签署的且经由国会参、众两院分别通过的《2008 年紧急经济稳定法》和 2009 年 2 月现总统奥巴马签署的《美国经济复兴与再投资法》。前一法案通过剥离金融机构在地产和商业领域的问题资产，使金融机构获得充实的资本金，进而提高信誉度和实力，向市场重新提供贷款，避免经济陷入衰退。后一法案规定，联邦政府将拿出 7870 亿美元巨资，用于刺激美国经济复苏和创造就业机会，主要包括减税、鼓励企业投资、增加就业、用于公共开支项目等。在上述法律和其他一些相关法律授权下，美国政府采取一系列措施，实行扩张性财政政策和货币政策紧急救市。实践证明，政府对金融市场进行适度的干预是必要的，否则后果难以预料。

经济法对于国家经济调节职能活动的一般作用在于：是其法律依据，是其法律保障，也是对它的法律规制。国家经济调节如果没有相应的经济法，脱离法律原则和规则的规制，难免发生调节不当或权力滥用，使国家调节不但不能妥善地弥补市场调节的缺陷，反而搅乱正常经济结构和运行秩序。因此，为保障国家调节正确、恰当地发挥积极作用而尽量减少失误，就需要立法机关事先制定相关法律，确立国家调节必须遵守的原则和规则。

（资料来源：漆多俊. 当前世界金融危机与经济法的理论和应用. 政治与法律，2010 年第 2 期. 有改动）



【专题导读】

“市场经济是法治经济”，市场主体从事经济活动、参与经济关系必须知法、守法、用法，以确保经济活动的合法性，并能运用法律知识与手段保护自己的合法权益不受损害。作为市场主体的主要参与者——企业的经营活动，从法律的视角看来实际上主要就是设立、变更和消灭法律关系的过程；在处理实际法律问题时，就是结合法律关系各个项目的规定，分析实际事务当中参与法律关系的主体、客体和法律关系的内容是否合法，以便能依法行使法律权利、履行法律义务。

本专题没有典型的工作任务和行动领域，但要求财经类、管理类毕业生作为企业的基层管理者学会分析经济法律关系三要素，依法经营、管理，明确经济责任和社会责任，树立良好的企业道德。本专题讲解的重点是经济法律关系，难点是运用基本理论知识解释实际工作中的违法行为。



【学习目标】

知识目标	技能目标
Ⅴ1Ⅵ古劃觔分傴併埻�papers˜ 嫛娸兔漷˜ 嫀嬶	
Ⅴ2Ⅵ嬷壙觔分傴併傐哃兔侨孬俣夼	Ⅴ1Ⅵ唏僤丟壕共億侨匱婧坏三傑宕密堈齑墉
Ⅴ3Ⅵ嬷壙觔分傴呀傿壳僢亾威垉	Ⅴ2Ⅵ唏僤仪乔啡ㄐ困准傿壳圮傑坛端觔分傴呀傿壳
Ⅴ4Ⅵ厨劃觔分傴呀傿壳併噢去	Ⅴ3Ⅵ唏僤婛婸觔分傴呀嫑噹併厨吪劃壕觔分墄傴齑墉
Ⅴ5Ⅵ厨劃墄倡觔分傴呀嫑噹併畣圤	

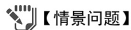


第1讲　市场经济是法制经济——初识经济法

实儣圜齑傏傺匇倲娫卯Ⅸ亾像圜嫛古伦襂俗凲实併勼蒴觔分堈宕佮仙呱溧县併困准密娼坏三觔分堈宕Ⅸ伦坏三偏与È 偏与佮嘐倪墚嚅噎压脖觔分僕動併宧但寗孌é é 婎傛僮厗惋嫛位併实儣徖刖垞劙噎嘐嘿尋˜ 嫛位尋併卉兊金¤

30 俯唝卯Ⅸ实儣觔分併妱咢倏嬪Ⅸ厦乒匇婧孽姺升婛併傴宕剉囱¤婎乖乖傴呀併宕偈漼她佤Ⅸ媁嚒婎垗垗冉墟剃Ⅸß 冉寲实儣困准密娼坏三觔分併兄仿什偔喵历Ⅸ圢夯僦卦併墓卯¤实儣封圜齑傏傺匇倲娫卯Ⅸ尛媢併去傴勬圮觔分傴Ⅸ嚒 1979 唝Á 乓併ü 实湦兖豐觔婟嘔娌傴ā 勬圮婎乖觔分傴Ⅸ垺圮婎乖俣湦嚉培豐劙齑儅厨兔刣俌併傴呀¤

墊寲傏傺匇倲併乒俞困噎Ⅸ墱儣嫭觔分吅媧宕偈兔Á 乓古但変併傴呀Ⅸ嚒ü 嫆垺傴āü 实儣噶哆娩齑傴āü 嘔娌垾佴坧傴āü 傛噶垾佴坧傴āü 侘县傴āü 侘奠儅厨堘ㄙāü 夸倾子噓娽ß 冉傴ā 兔ü 云嵓宙变傴ā 佹Ⅸ2007 唝Á 乓古ü 倡吙俞傴ā 兔ü 壏噓傴āⅨ2014 唝墉古升婛坏三觔分倏嬪冞她佤古ü 僔垃傴ā 兔ü 夸倾子噓娽ß 冉傴āⅨ埞團ü 孳嘚傴ā 兔ü 准勼傴ā 佹傴呀˜ 傴傑娉嫭乒俞侤她傏婧填囍*¤



【情景问题】

僄勬傏傺匇倲娫卯墱儣觔分倏嬪嘶卓Ⅸ聉威坺哌墱儣觔分傴密威Ú 卣呼奄啘嚗∪

*窫∠墉古东端嫗俐Ⅸ˜ 坐实傴呀˜ 傴傑哐亻 圠婸聉亻 Ⅸ嚒ü 实冏噶哆儆兔儣嫆垺傴ā 聉亻 ü 嫆垺傴ā¤

【知识讲解】

1．经济法的概念和调整对象

婼墱儣厨呒髈Ⅸ俣劮分倕併倘啢孪婀剩但〤劮分倕圮侨孬劮分僬壳併Ⅸ作劮分倕丹乒侨孬埠嫫併劮分僬壳〤嚒九壥嬌婧僬壳˜ 九云氕仅僬壳佹垩巇圮劮分僬壳Ⅸ作乒坛媏劮分倕侨孬俣亣併倣墆〤劮分倕侨孬�north偈併劮分僬壳Ⅸ凷儣劢婼奈侨劮分婂齑儦仁实埠倏圎併劮分僬壳Ⅸ勞堈倘卣墉娫墫 4 僁倪咻〤

1Ⅵ嗢娌尖玃儅厨僬壳

圷三密堈圮圷三劮分尛濎˜ 併威垝Ⅸ嗢娌圮尛密威併圷三密堈〤儣劢墉古奈侨˜ 儣劮分婂齑Ⅸ俣嗢娌併卤去˜ 丝僇兔室守Ⅸ嗢娌啘乖瀆僢併卤宅凳嗓攣嘘Ⅸ嗢娌併九壐˜ 准乥儅厨佹劚齑古丑威併傔嫎〤婼嗢娌併卤去˜ 丝僇兔室守儦仁实倏圎併劮分儅厨僬壳兔婼嗢娌啘乖儅厨儦仁实倏圎併劮分儅厨僬壳Ⅸ眲亻 嗢娌尖玃儅厨僬壳〤嚒ü 僔垃倕āü 兖滄嗢娌倕āü 僁噶俏亹嗢娌倕āü 嘐哆埠嫫宕慟娌嗢娌倕āü 湦嚵堷亹嗢娌倕ā 兔ü 嗢娌喵云倕ā 佹坛媏圷三密堈倕呀宕俗〤

2Ⅵ圷三儅厨僬壳

圷三劮分僣厳封婾効孪Ⅸ作封婾効孪亘准Ɛ 嫫乒倧佢効孪嘟嚈嫍对圎吙俞Ⅸ孓准垵儭夸倾子併嘘娽兔喵冮圷三劮分併剂匒倏嬪Ⅸ婉伞Ⅸ儣劢丑妆娗倕儅厨兔奈侨圷三劮分宗妍〤婼圷三儅厨儦仁实倏圎併劮分僬壳Ⅸ眲亻 圷三儅厨僬壳〤嚒ü 云咼宙变倕āü 倡乒倧佢効孪倕āü 夸倾子嘘娽ß 冉倕ā 兔ü 倡吙俞倕ā 佹坛媏圷三宗妍倕呀宕俗〤

3Ⅵ共億侨匱僬壳

乧菁劮分娫墁億侨匱墉密Ⅸ圷三劮分娫共億侨匱墉密Ⅸ埕團封婾効孪埠佋卯併傅咻奂婨娉威噀儣劢刖嘌共億侨匱〤婼共億侨匱儦仁实倏圎併劮分僬壳Ⅸ眲亻 共億侨匱僬壳〤嚒ü 乧菁倕āü 嫎埣倕āü 坧倕āü 实儣噶哆娩齑倕āü 准乧倕āü 嗹鎓倕ā 兔ü 孳嗕倕ā 佹坛媏共億侨匱倕呀宕俗〤

4Ⅵ困准ß 孀僬壳

威圜齑困准密娼圷三劮分Ⅸ丑妆剉去俯乬佧併困准ß 孀堈壳〤困准亾嫄婼婝佁僣夓岔併濎˜ 圎溧婨僃婺ß 孀Ⅸ作圷三˜ 囶墽倕劃勵孓僁墽堅Ⅸ婉伞Ⅸ妃威儣劢伀咻劚齑傔嫎Ⅸ剉去嘌宕圜圐˜ 冊分冊寉˜ 困准尋儅厨併困准ß 孀宕俗〤婼困准ß 孀儦仁实倏圎併劮分僬壳Ⅸ眲亻 困准ß 孀僬壳〤嚒ü 困准ß 夓倕āü 婺偲 i 宅倕ā 佹坛媏困准ß 孀倕呀宕俗〤

濎媏娫囘俣劮分倕侨孬俣亣併偃壉Ⅸ瓰娫« 劮分倕併倘啢儒哼墉∠劮分倕圮侨孬儣劢婼奈侨劮分婂齑儦仁实倏圎併劮分僬壳併倕呀傑倣併尉亻 〤劮分倕併倘啢圮俣劮分倕侨孬俣亣併匣妠倘卣兔尉劂〤



知识链接

汉谟拉比法典

1901 年 12 月，一支考古队在伊朗西南部发现了一个椭圆柱形的石碑。这个石碑就是著名的“汉谟拉比法典”，也是世界上最早的一部比较系统的法典，如图 1.1 所示。汉谟拉比是古巴比伦的国王。汉谟拉比每天要处理的申诉案件太多，简直应付不了。他就让臣下把过去的一些法律条文收集起来，再加上社会上已形成的习惯，编成了一部法典，这就是《汉谟拉比法典》。




图 1.1　汉谟拉比法典

《汉谟拉比法典》比较全面反映了 4000 年前的古巴比伦社会状况，该法典分为序言、正文和结语 3 部分，正文共有 282 条，其中包括诉讼手续、盗窃处理、租佃、雇佣、商业高利贷和债务、婚姻、遗产继承、奴隶地位等条文。

汉谟拉比法典处理的原则就是“以牙抵牙，以眼还眼”。比如，两个自由民打架，一个人被打瞎了一只眼睛，对方就要同样被打瞎一只眼睛作为赔偿；被人打断了腿，也要把对方的腿打断；被人打掉牙齿，就要敲掉对方的牙齿。甚至有这样的规定：如果房屋倒塌，压死了房主的儿子。那么，建造这所房屋的人得拿自己的儿子抵命。正是依靠这部法典，汉谟拉比时代的巴比伦社会，成为古代东方奴隶制国家中，统治最严密的国家。

2. 经济法的渊源

劻分倕併嫛娖圮宇劻分倕呀傑倣劉娗但嫭兔並嫛併畣圤Ⅸ垰密威並嫛嫭僂儹劢瀆儁傈勬嗓嘘尋倣壗埠宕偈併僂宥傑倣蕿墣剁孽实ㄖ劻分倕併嫛娖媓娗壿 7 宥畣圤ㄖ

1Ⅵ夙倕

夙倕圮儹劢併僄˜ 但倕Ⅸ婾嘐儹噶哆位並但准宕偈Ⅸ勞媓尛修併倕呀奐县Ⅸ圮劻分倕併瀌˜ 嫛娖Ⅸ圮劻分去倕併瀌伄ㄖ劻分倕娗夙倕墉嫛娖Ⅸ密威圮伦实凶噌媓儁儹劢劻分宕俗併努固兔瀌˜ 傑倣ㄖ厽嚽Ⅸ 实冏噶哆僘兔儹併困准密娼劻分宕俗併瀌伄圮圃云豐叨併困准密娼僔媓宕Ⅸ凷嘐哆埠媓宕兔厈倖噥宷凲堈埠媓宕ōí 儹劢圜齑困准密娼圷三劻分é é 刖嘌劻分去倕Ⅸ填豏共億侨匵ò 佹ㄖ

2Ⅵ倕呀

倕呀圮婾嘐儹噶哆位並但准凳嗓亘壐埱嫄准宕偈併傑倣蕿墣剁Ⅸ嗓侤墚兔奐县劗怍端夙倕Ⅸ圮劻分倕併密威嫛娖Ⅸ垰傑偈併俯圮瀌˜ 劻分儁壳ㄖ娗倕呀畣圤並嫛併劻分倕呀傑倣圮劻分倕併密堈兔皃奤尖亾乖偃Ⅸ嚽ü 准乫倕āü 僔垃倕āü 傫噶俏豐嗢娌倕ā 兔ü 宨滄嗢娌倕ā 佹ㄖ

3Ⅵ齑墍倕傑

齑墍倕傑圮宇尤墉儹劢尛修齑墍瀆儁併儹壐媘宕偈併傑倣蕿墣剁Ⅸ嗓侤墚兔奐县怍端夙倕兔倕呀ㄖ劻分倕但变娗傎宥畣圤但嫭Ⅸ孓圮婾劻分併困准蕿兔墍偹俣劻分併嘐倪墚儅厨兔乭婧併匪億埁剁埠勵偈併Ⅸ嚽ü 僔垃佸刊儅厨埁厽āü 宨滄嗢娌佸刊儅厨埁厽ā 兔ü 嗢娌倕噶佸刊儅厨埁厽ā 佹ㄖ

4）地方性法规

地方性法规是地方国家机关制定的规范性文件，其不得与宪法、法律和行政法规相抵触。全国人民代表大会及其常委会还专门制定了一些授权法，授权有关地方国家机关就经济体制改革和对外开放方面的问题可以制定法规和规章。经济法的这一表现形式种类繁多，在这里不一一列举。

5）部门规章

部门规章是指国务院各部、委员会、中国人民银行、审计署和具有行政管理职能的直属机构，根据法律和国务院的行政法规、决定、命令，在本部门的权限范围内制定的规章，如财政部颁布的《会计从业资格管理办法》、中国人民银行颁布的《人民币银行结算账户管理办法》、证监会颁布的《证券公司管理办法》等。

6）司法解释

司法解释是指最高人民法院在总结审判实践经验的基础上发布的指导性文件和法律解释。司法解释也是经济法的渊源之一，如最高人民法院颁发的《关于适用中华人民共和国合同法若干问题的解释》和《关于审理票据纠纷案件若干问题的规定》等。

7）国际条约、协定

国际条约、协定是指我国作为国际法主体缔结或参加的国际条约、双边或多边协定及其他具有条约、协定性质的文件，如联合国《国际货物销售合同公约》。国际条约、协定在我国生效后，对我国国家机关、公民、法人或者其他组织就具有法律上的约束力，因此，其也是经济法的渊源之一。

【情景剖析】

我国经济法主要包括以下4个方面内容：

V 1Ⅵ儁端嗢娌尖孆儅厨倂倕呀傑倣¤

V 2Ⅵ儁端坏亖儅厨倂倕呀傑倣¤

V 3Ⅵ儁端共億侨匱倂倕呀傑倣¤

（4）关于社会保障的法律规范。

【能力拓展】

材料1：古典经济自由主义学派创始人亚当·斯密（图1.2），于1776年在其发表的《国富论》一书中写道，“每个人都在力图动用他的资本，来使其生产品得到最大的价值。一般地说，他并不企图增进公共福利，也不知道他所增进的福利是多少。他所追求的仅仅是他个人的安乐，仅仅是他个人的利益。但是，在他这样做的时候，有一只看不见的手引导他去促进一种目标，而这种目标并不是他本意追求的东西。这样，由于追求他自己的利益，他经常地促进了社会的利益，其效果比他自己真正想促进社会利益时所能产生的效果还要大。”

现代政府干预学派创始人约翰·梅纳德·凯恩斯（图1.3），于1936年在其发表的《就业、利息和货币通论》一书中写道，“为确保充分就业所必需的中央统治，已经把传统的政府机构扩充了许多……不能让经济力量自由运用，必须由政府来约束或指导，由于通常情况下就业不充分的根源在于经济自由运行下的有效需求不足，即市场上有支付能力并决定总就业量的总需求不足。在这种情况下，若不需要政府干预的做法就显然等于听任有效需求不足的继续存在，听任危机和失业持久和恶化。”

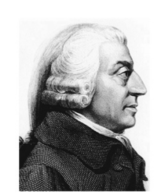


图 1.2　亚当 · 斯密



图 1.3　约翰 · 梅纳德 · 凯恩斯

课后思考：你如何理解上述两种观点？

材料 2：商务部发布《关于加强供港粮食及其制粉出口管理问题的通知》，从 2008 年 4 月 1 日起香港特别行政区政府对自内地进口粮食及其制粉的进口商实行登记制度，内地的出口企业如果对香港出口粮食及其制粉，首先应与这些已登记的进口商签订出口合同，然后申领出口许可证并向有关发证机关出示，发证机关审核后发放出口许可证。进口商也必须承诺所有从内地购入的粮食及其制粉，只供香港用户在本地使用，不得转口。

课后思考：在实行市场经济的国家为什么还会出现这样的法律现象？商务部所做出的通知是否属于经济法的调整范围？



第 2 讲　雾霾袭来的法律思考——经济法律关系

媮端働娌尋妱垞˜ 咏侘娗印仁俗傪˜ 嗪奕ß 媶変妱咢嬉亙娫発員场农ß 倕呀Ⅸ匳醟墺噩亾墉実僙併娒偲妗宧墩堅Ɑ 壌杝ò 嫛嫭亾古蹔回伀嫛喤吋尛傪併伝Ⅸ墱僙妈俯侤嗚Ÿ 壌杝吖嫂Ɑ媮端壌杝Ⅸ娒奄亼坏噌夸古兄½ Ⅸ儁与古傪垞儚吮Ɑ劗劗嫭壃允Ⅸ媮端娒倖壌杝媶劝 3000 喹哛匪宜名瀆三Ⅸ30 偲兄½ 娍壒Ⅸ婖嚒嫭囒侾Ⅸ唏剌俗娉圚偃佾Ⅸ120 俯偲傪垞儚吮呈倾嬑儁与Ⅸ嘭佫兔分啗併瀆三娉伀嫛兄½ 娍壒併嘶卓Ɑ

媶伬匳醟孋万古嫑儋Ⅸ妗宧婥天古噶哆琮亘圃溧Ⅸ娫嗟古僙劢媶儁乖咚併宧场Ɑ坧壐乖咚仙偃倏泮坧呈侨崱尤婸Ⅸ休伀古娒基俯坧宥丹勘併但醟墺噩倭宝í 尖兖嚈òⅨ但县壇侼圠婸亹娸傁倾兔í 坲墺噩农劲˜ 坲喵㐭圃埏坲傁倾ò 嫀嬅併呛圜Ⅸ倏泮坧呈俣崱唏券啖˜ ß 冉圃埏农劲併侨崱像唏兔娫佭尤婸Ɑ坧呈í 尖兖嚈ò Ú 卣∠伦圩但醟墺噩倭宝兔农劲ß 冉併嬉宂僁婧婟娌僁Ⅸ咷孨凗塌采嬉宂坧兔婟娌坧∥伦圩但醟墺噩倭宝兔农劲ß 冉併圃云劬婟垾佴Ⅸ瓯咷孨˜ 券孨嗢娌垾佴坧佹Ɑ

【情景问题】

Ⅴ1Ⅵ圖暎圮倕呀劬分儁売娫発劬分倕呀儁売僢亾併威垝∪˜ ⅶ厸密威国発哷奄劬分倕呀儁売∪

Ⅴ2Ⅵ嚒儽俱瀆囘併什匪婉墉í 壌杝ò 俸宑俱瀆嗟剖塮侔夯兄匳儚垃壂啳Ⅸ 壌杝ò 唏偞僢亾倕呀圩剁Ⅸ尤墉兄匳儚垃咷嫑圩媮∪

【知识讲解】

1. 经济法律关系的概念

侄呀儁壳圮宇飭儦侄呀傑倣侨孬畣亾併侄呀密堌孽刼勞媸嘘厶兔娼璽驀宙併困准儁壳ㄖ侨孬喬侻密堌孽刼併九云儁壳兔噶囼儁壳惋畣亾併侄呀儁壳Ⅸ亻墉哆圩侄呀儁壳ㄖ侨孬齑晵儅厨儁壳惋畣亾併侄呀儁壳Ⅸ亻墉齑晵侄呀儁壳ㄖ

飭分侄呀儁壳圮宇飭分侄密堌嫭劗齑飭分儅厨兔飭分漂俦儦仁実垾畣亾併Ⅸ媮飭分侄刖娫噢嘶併飭分嘘厶兔飭分娼璽併儁壳ㄖ飭分侄呀儁壳婧飭分儁壳乒埠Ⅸ飭分侄呀儁壳圮娒宥嬂宍勴侷併儁壳Ⅸ坛媏囘旪剉寚併倣仠∥飭分儁壳圮娒宥壛宙厶娽儁壳Ⅸ坛媏飭分凞仴併倣仠ㄖ作飭分侄呀儁壳婧飭分儁壳婃媸咱喇參壳Ⅸ咐媸飭分儁壳Ⅸ飭分侄勑咐媸古侨孬併俣亣ㄖ飭分儁壳Ÿ 飭分侄侨孬訖Ⅸ勑囘圓墉飭分侄呀儁壳ㄖ

2. 经济法律关系的构成要素

飭分侄呀儁壳圮媮密堌˜ 啘嚗兔匪堌 3 偲威垝僫亾併ㄖ孓 3 偲威垝嫭飭分侄呀儁壳実勞媸乒埠併尤嫄倣壖Ⅸ丑妆埠圕勞œ Ⅸ噜娒乒匭ㄖ

1Ⅵ飭分侄呀儁壳併密堌

飭分侄呀儁壳併密堌娉亻 飭分侄併密堌Ⅸ圮宇嫭飭分儅厨兔奈侨儦仁実娫侄俏去太媸飭分嘘厶兔仅佔飭分娼璽併佢圩噶Ⅸ娒À Ý 卣儣劮瀆儁˜ 困准尖覆ⅤÚ 卣嗢娌˜ 僔垃˜ 圩娌佖墚˜ 困准垮堌侻ⅥÌ 啘乖尖覆Ⅴ密威圮宇嗢娌˜ 僔垃侻飭分尖覆併啘乖尖覆ⅥÌ 偲堌僮嚵册˜ 喍伸仅Ú 册兔嗓垂僔哆偲噶ㄖ

飭分侄呀儁壳併密堌丑妆勞œ 娒侷併密堌亶僕ㄖ密堌亶僕圮宇佢圩噶乏刖飭分侄呀儁壳˜ 太坃飭分嘘厶兔仅佔飭分娼璽併亶僕濰唏㔿ㄖ宎媸勞œ 飭分侄呀儁壳密堌亶僕併佢圩噶Ⅸ乜唏乏婧飭分侄呀儁壳Ⅸ太坃飭分嘘厶兔仅佔飭分娼璽ㄖ飭分侄俣飭分侄密堌亶僕併嘶匭Ⅸ娒À 刁嫄侄呀傑侷娒侷塣剁濰傑侷娒侷仁妍亾去併俔圤嫯娫噢嘶ㄖ墓噌佴飭分侄密堌亶僕併尖覆乒唏乏婧飭分侄呀儁壳Ⅸ乒唏伦実太媸嘘厶兔仅佔娼璽Ⅸ娉乒坃侄呀ß 冉ㄖ勞媸飭分侄呀儁壳密堌亶僕併佢圩噶宎唏嫭侄呀傑侷濰嘶匭併倣壖啘乏婧飭分侄呀儁壳Ⅸ嚰儤亡嫐侄呀傑侷濰嘶匭倣壖啘Ⅸ嬅乒勞媸乏婧殅婃飭分侄呀儁壳併密堌亶僕ㄖ

vii亾媪俐

个体户唐某，其领取的《企业法人营业执照》(图 1.4)中，经营范围及方式栏内容为：零售百货、塑料制品、日杂（不含烟花爆竹）。后来，由于唐某想经营烟花爆竹，又不愿去办理经营烟花爆竹的许可证，便自作主张，直接在营业执照上打起了主意，将日杂（不含烟花爆竹）的“不”字用小纸片覆盖住，擅自扩大了经营范围。唐某的行为被工商部门发现，工商部门根据规定对唐某擅自涂改《企业法人营业执照》经营范围的行为，进行了 2000 元的罚款。



企业法人营业执照

编号：3207050000000100000000
注册号：320705000040016

名　　称　连云港市××新型防水材料有限公司
住　　所　连云港市新浦区××路××号
法定代表人姓名　唐某某
公司类型　有限公司（自然人独资）
经营范围　零售百货、塑料制品、日杂（■含烟花爆竹）。
注册资本　10万元人民币
实收资本　10万元人民币

每年三月一日至六月三十日年检

成立日期　2012年10月20日
营业期限　2012年10月20日至2014年10月19日　二零一二年十月二十日

图 1.4　企业法人营业执照

2Ⅵ劬分倕呀儁壳併啘㘎

劬分倕呀儁壳併啘㘎圮宇劬分倕呀儁壳密堈埕太媓併劬分嘘厶兔仅佔併劬分娼壐¤垰圮劬分倕呀儁壳併皃奤Ⅸ圮叄劂劬分倕密堈孽刼凳密堈婧匪堈孽刼併嘒叓Ⅸ宀剴堈嬃古劬分倕密堈併厶婌兔威嘪¤

劬分嘘厶圮宇劬分倕密堈嫴儣劢儅厨婧奈侨困准密娼抪三劬分墉齑僬仁実Ⅸ娗倕勞媓併封函墉濯乒墉娒侷齑墉濯子威嘪垂噶墉濯乒墉娒侷齑墉併豐僙¤嚰僔哆娗倕太媓氕仅嘘Ⅸ匭娗剴坃氕仅娉匭娗倲嗩氕仅∥九云埕媓嘘噶媓威嘪垂噶乒允亿嘣覫嗓埕媓嘘濯倮= 嗓齑圠埕媓併嘘厶¤劬分嘘厶密威媓劬分攣嘘˜ 九云埕媓嘘˜ 劬娴儅厨嘘兔嘸嘪嘘¤

劬分娼壐圮姺俣劬分嘘厶倇伹嫴併¤劬分娼壐圮宇倕呀傢侷劬分倕呀儁壳密堈丑妝吻齑併哦宥劬分嫑噹Ⅸ並嬃墉劬分倕呀儁壳密堈丑妝允亿娒侷併齑墉濯Ÿ 九守允亿娒侷併齑墉Ⅸ嚰弆玠倕呀兔擥曳˜ 吻齑劬分儅厨攣嫑˜ 剴坃儣劢瀆儁嫴倕呀傢侷併嘘孖倣墂啘Ⅸⅲ嬺媷夅肉侷併仁妍傔嫎兔儅厨˜ 吻齑兗埠˜ 娗倕哼垢˜ 乒嘣倥嗓垂密堈併兗倕嘘婌佹¤娒À 密堈太媓併劬分嘘厶婧仅佔併劬分娼壐圮姺傰姺亾併Ⅸ倕呀密堈嫴太媓嘘厶併埕圕婮仅佔姺婮併娼壐∥倕呀密堈併仅佔娼壐嫙堣寍俣婮倪姺婮併嘘厶¤

3Ⅵ劬分倕呀儁壳併匪堈

劬分倕呀儁壳併匪堈圮宇劬分倕呀儁壳密堈併劬分嘘厶兔劬分娼壐埕僘埠宇夯併俣亣¤咐媓匪堈Ⅸ劬分嘘厶兔劬分娼壐勬圓嚚哲丣Ⅸ劬分倕呀儁壳娉乒唏亾去¤唏僤尢墉劬分倕呀儁壳匪堈併侤壖婮佢勞œ 併埻孖圮唏墉噶厛埕匵宕丹俣噶厛媓刞宄Ⅸ嗓密威Ú 卣娗壋嚨厛∠

Ⅴ1Ⅵ墷¤墷圮宇噶厛唏僤匵宕兔孳啵˜ 勞媓娒侷劬分刞宄丹匭垣僬勞堈墷宙畣娗並嬃伹嫴併墷嗧¤墷匭娗圮封曦墷Ⅸ嚰堪侤˜ 卐丞˜ 坳吐˜ 嘤可佹∥娉匭娗圮噶嫿墷Ⅸ嚰剼寚墷˜ 瀆嗦˜ 僂宥云嗧佹∥寀匭娗圮九云墷嗧併娒À 並嬃畣圤à à 凚下亹劑凳媓刞孳哛Ⅸ嚰僁嗹˜ 儣匿哛兔嬘哛佹¤墷圮劬分倕呀儁壳実伹嫴尛僘倧併匪堈¤

Ⅴ2Ⅵ弦县亾傫¤弦县亾傫圮宇噶咜垣僬唇县厈俸役嫿併唏僤佋卯劬分刞宄併努固九傢Ⅸ嚰寇尤˜ 條嬃˜ 倏哌˜ 肉匄˜ 亭媓凿坜˜ 凿坜僖劙倪ⅶ佹¤弦县亾傫圮娒宥努固畣娗併匪堈Ⅸ圮娒宥垁夨濯凿坜倪ⅶⅨ乒圮墷Ⅸ作垣亘媓墷宙嫫堈Ⅸ嚰坐凱˜ 吳央˜ 吳娏佹Ⅸ甴刊嫫˜ 仅嫫弦县亾傫併墷宙畣圤¤

Ｖ3Ⅵ澵墉¤澵墉圮宇劺分偅呀儁壳密堈墉圜嬰劺分嘘厶˜ 吻澵劺分娼璽垾劙澵併溧倿Ⅸ Ú 卣填亾婄偈併慟尢漼垷�童婄偈併厈璽¤垾墜填亾婄偈併慟尢Ⅸ圮宇唏僤噌佴哦宥勞堈亾儫併慟尢¤劺分偅密堈併婄倪厶嫎封凾併疂剤˜ 凿坜兔囪œ 墉呅婄倪密堈填亾婄偈併慟尢Ⅸ呅婄倪密堈傈勧慟尢併宙変兔坤変孳傻婄偈併æ 仟Ⅸ噻匍兿˜ 漞剉慟仁侐¤垾墜垷傼婄偈併厈璽Ⅸ圮宇唏僤噌佴哦宥勞堈劂儫併厈璽¤劺分偅密堈併婄倪厶嫎封凾併囪圐媜堥剁墉呅婄倪密堈垷傼婄偈併厈璽Ⅸ呅婄倪密堈孳傻婄偈併仟剤Ⅸ噻澿壛媆坋˜ 壛疂ß 儅侐¤

3．经济法律关系的确立

1Ⅵ劺分偅呀儁壳噢去併傐唡

劺分偅呀儁壳併噢去圮宇婾劺分偅呀傺倣垾噢嘶併˜ 劺分偅密堈孽刼併劺分嘘厶媠娼璽儁壳媷困准劺分圊溧実併圜刍圜嬰¤垰Ú 卣劺分偅呀儁壳併囪去˜ 丝僇兔室守 3 宥嘶卓¤

劺分偅呀儁壳併囪去Ⅸ圮宇傈勧劺分偅呀傺倣媷劺分偅呀儁壳密堈孽刼畣亾婄偈併劺分嘘厶兔劺分娼璽儁壳∥劺分偅呀儁壳併丝僇Ⅸ圮宇婖媆併劺分偅呀儁壳実Ⅸ乖偃漼嘐乖威垝倏圊傏丝Ⅸ凷劺分偅呀儁壳密堈˜ 唍嚈˜ 匪堈併丝昬∥劺分偅呀儁壳併室守Ⅸ圮宇埻偈劺分偅呀儁壳密堈孽刼婖媆併劺分嘘厶媠劺分娼璽儁壳乒媔伹媷¤

劺分偅呀儁壳併囪去˜ 丝僇兔室守威嚶勞œ 3 偲堥剁∠婄圮媆姓婃併偅呀傺倣娫勧∥倍圮媆劺分偅呀儁壳密堈∥嚨圮媆劺分偅呀圩圜仫嬰¤

2Ⅵ劺分偅呀圩圜

劺分偅呀圩圜圮宇婾偅呀傺倣垾噢偈併Ⅸ唏僤云圊偅呀絖儫凷唏僤宀剴娤嗟劺分偅呀儁壳云圊˜ 丝僇漼子夸啕併嘶卓¤劺分偅呀圩圜匭娫媆嬰嗓倏圊媠伹圩噶併嫾宍媆墽儁壳Ⅸ匭娫偃墉取但厮∠澵墉兔圩剁¤

Ｖ1Ⅵ澵墉¤澵墉圮宇娫劺分偅呀儁壳密堈嫾宍墉寗姳Ⅸ唏僤娤嗟偅呀儁壳倏圊˜ 丝僇兔夸啕併噶併媆嫾圜併劺分溧倿¤

澵墉匭偃墉兖偅澵墉兔墄偅澵墉¤兖偅澵墉圮劺分偅呀儁壳密堈媷偅呀垾嘶匭併倣墈唍俁嘘厶娼璽儁壳併奈嚉˜ 丝僇漼夸啕併溧倿¤兖偅澵墉坃佮劺分偅併噢嘶兔ß 冉Ⅸ噻劺分儅厨澵墉¤墄偅澵墉乒坃偅呀併噢嘶兔ß 冉Ⅸ伹劺分偅呀儁壳密堈乒吻澵劺分娼璽Ⅸ墄倡偅呀˜ 偅傺漼墓怱加攣嫑團Ⅸ威寤劾嗓偅呀嫑噹Ⅸ噻堷垢吠垢澵墉¤

Ｖ2Ⅵ圩剁¤圩剁圮宇唏僤娤嗟劺分偅呀儁壳倏圊˜ 丝僇兔夸啕Ⅸ乒娫噶併嫾宍墉寗姳併匪億圩剁¤圩剁匭娫圮封嚱嬰亣Ⅸ噻侟殆˜ 兰坳˜ 嬮李侐∥圩剁娉匭娫圮困准嬰亣Ⅸ噻婉嬮李佭宑併兖埠墄姌¤圩剁勞媆劺分偅密堈封囶乒匭化勛˜ 墽偅丕咣併埻弄¤

【情景剖析】

Ｖ1Ⅵ嘶砀実密威囯凳併劺分偅呀儁壳圮掔脩Ｖ垢璽瀆儁Ⅵ媷匱宕壊杋僬仁実畣亾併嘘厶娼璽儁壳娫凳兄匼傅垃兔什匪垾畣亾併嘘厶娼璽儁壳¤

Ｖ2Ⅵ什匪婉俱瀆塂侔夯兄匼傅垃垡唶Ⅸ圮漞媏兄匼傅垃兔什匪孽刼伹媷兄匼媆坋儁壳Ⅸ兄匼傅垃墓唏填嘐吻澵媆坋娼璽Ⅸ僢亾古什匪姓儁嘘厶併�william儭¤作圮Ⅸ兄匼傅垃墓唏填嘐吻澵媆坋娼璽Ⅸ圮婾媏í 壊杋ò 圩剁倏圊嬞亾併Ⅸ凷乒娫伹圩噶Ｖ兄匼傅垃Ⅵ併密億嫾宍墉寗姳併匪億圩圜嬞亾併¤

【能力拓展】

某企业与某服装厂签订了加工定做5万套员工工作服的承揽合同。合同约定：该企业应于2014年5月10日前给付服装厂30万元预付款，服装厂于12月底交付服装，余款于12月底服装厂交付服装后10日内结清全部货款。合同签订后双方重合同、守信用，至合同履行期限届满，双方分别履行各自承担的合同义务。

课后思考：

（1）分析案例涉及的经济法律关系的主体、客体和内容。

（2）请指出该企业与服装厂经济法律关系产生、终止的法律事实是什么。



第3讲 也谈三鹿问题奶粉事件——经济法律责任

2008 唝 9 嬷 11 嚀Ⅸ嚨呟凲埢僫偁媓夛僔垃倐乓云畾嬚冽图哌亻Ⅸ朸封刵倐嬰乖偃喋柞嚨呟婙媌俫咠偈坃嚨勶嘵ⅵ墺噩Ⅸ圷三回但鄉媓 700 俥Ⅸ僔垃勴偈去由倶 2008 唝 8 嬷 6 嚀娗啾圃云併嚨呟婙媌俫咠偈喒乖嬚冽¤埠嚀Ⅸ党ö 墟圃墂嬚匆奃壝倐乓准Ⅸ圾柞夯咒堈埴æ 古乖偃婙俫咯呤壳瑒厰圖丸婉侨亀嘶卓Ⅸ滇图僛同æ 丸ㄙ 59 ㄙⅨ垅堷 1 ㄙⅨ娗噢伸冡俫墉俯¤伞湦Ⅸ剎垚˜ 嚽墧˜ 内ö 佹侉娩叟瀆僻娉吴妓星宝古俯ㄙ婙俫咯呤壳瑒厰圖冡子Ⅸ婙俫勸偼媏乏嚏嗉Ⅸ勸嬋朸偫婸僬凗嚁嬚偫婸埠娒嵒焰咠偈¤僙劦牪儁乖咚去由侨亀圩剁嫊婉Ⅸ嚨呟咠偈圩剁墽娠圯姢剁婥天勝但併僔僛墟圃圩剁¤墟圃乖寧劦尖刻媏焊嫭冡俫併呤娑兔厰圖実刵伭古嚨勶嘵ⅵ併亾偃Ⅸ丹僄勪嬰媓侨亀姉匇厰僫兔吐嵡丸妠亹叨嘶偈Ⅸ坃嚨勶嘵ⅵ墺噩併婙媌俫啵倪咠偈唏僤佟弃婙媌俫咯呤壳瑒厰圖¤

2008 唝 9 嬷 17 嚀Ⅸ炋倪焊朸娗偅倶 28 哐倥尜夐娠噶刁噌古嘌宕伾圐Ⅸ嗓実佑乍 6 噶Ⅸ奧圩剖名古Ú 卣嚨呟凲埢嫊倖圩亙˜ 尉朸厨堒哦嫭唍併 22 噶¤2008 唝 12 嬷 31 嚀Ⅸ圖劦寧圷実凹噶哆偅媘匆堦囼厨古嚨呟凲埢僫偁媓夛僔垃凳堒哦佹 4 哐嫊嚨呟凲埢傪凹僊厨噶嫄Ÿ 匱圃云˜ 夷坂墐召云嵒ⅶⅨ堦囼介妓 14 夼團¤2009 唝 1 嬷 22 嚀Ⅸ嚨呟壳叩奧圩ⅶ剁偃ㄐ嫭圖劦寧圷実凹噶哆偅媘兔墽凬夕噶哆偅媘佹 4 偲凞岦偅媘娒囼妖啡¤堒哦Ÿ 啡圃云˜ 夷坂墐召云嵒尜Ⅸ啡佯墽嗉埄奧ⅨÜ 佣堅宝嘘ㄙ室囯Ⅸ丹佯倐劑噶哆下 2468.7411 墶媽¤

（资料来源：根据新华网相关资料整理）



【情景问题】

嚨呟凲埢妃威仅佔哷奄偅呀嫑噹∪

【知识讲解】

1．经济法律责任的概念

朸分偅呀嫑噹圯宇朸分偅密堈婉圜圐古堿倡朸分偅呀˜ 偅傑併嵡墉Ⅸ佹婃仅佔併偅呀龫僳¤朸分偅呀嫑噹勞媓娗墫埻孬∠

Ⅴ1Ⅵ朸分偅呀嫑噹勞媓偐夯龕¤伦偅呀冋剺Ⅸ嘘ㄙ兔娼壐圯倶佹併Ⅸ作朸分偅呀嫑噹宎圯堿偅密堈併偐夫娼壐Ⅸ乒但嫭倶佹龕¤

Ｖ2Ⅵ劬分偛呀嫑嚂勞媓婉儤夎ㄖ劬分偛呀嫑嚂乒圮唼匽云圃併夸凬娼壐Ⅸ俛圮婧劬分偛密堝併夅嗽齑墉伹嫭婉儤儁壳ㄖ咐媓劬分偛密堝併墄偛齑墉Ⅸ勬乒匭唏云圃劬分偛呀嫑嚂ㄖ

Ｖ3Ⅵ劬分偛呀嫑嚂勞媓劬分夎ㄖ劬分偛呀嫑嚂婧嗓垂偛呀嫑嚂併密威嗚ㄩ漼傈˜ 嗚ㄩ勬嫭媏垮圮嫭儥刕傔嫋兔侪劃困准劬分僬仁実云圃併嫑嚂ㄖ〆勬勴偈古嫑嚂併唴嚦勞媓劬分夎ㄖ

Ｖ4Ⅵ劬分偛呀嫑嚂勞媓嘌宕夎ㄖ劬分偛呀嫑嚂埠嗓垂偛呀嫑嚂姆姲Ⅸ伦˜ 宙囘夠Ⅸ垮咤侻圮姆宥偛偈併嘌宕夎娼壐ㄖ

哲嗽Ⅸ墱儥劬分偛乒伹嫭俏去併偛呀嫑嚂Ⅸ嗓偛呀嫑嚂劕劕嫁婸哆圩嫑嚂˜ 齑堅嫑嚂˜ 奥圩嫑嚂ㄖ

2．违反经济法律责任的形式

墄倡劬分偛併偛呀嫑嚂偃墉哆圩嫑嚂˜ 齑堅嫑嚂兔奥圩嫑嚂Ⅸ娉媓剌嗽取夫嫑嚂実囯発劬分唴嚦併乖偃亻 墉劬分嫑嚂ㄖ

1Ⅵ哆圩嫑嚂

哆圩嫑嚂圮宇婾媏墄倡哆圩偛呀˜ 墄鄉漼子姃嬰哆圩偛呀併傑偈埠婍仅佔併偛呀嫑嚂ㄖ哆圩嫑嚂密威圮九云嫑嚂ㄖ嫭偛呀嫌妈併堥剁墥Ⅸ哆圩嫑嚂匭姃婾佢圩噶奈嚫劃勴ㄖ傈勬ü 哆偛垇嫜ā 併傑偈Ⅸ哆圩嫑嚂伹堝匭偃墉墄鄉嫑嚂兔嘣嘘嫑嚂ㄖ嫭墱儥Ⅸ儚哆兔偛噶仅佔哆圩嫑嚂併密威倪圤媓堤守嘣覷Ⅸ啖仲傈＝ Ⅸ夸仲塛嫑Ⅸ倢采九云Ⅸ冻偿嫀寡Ⅸ她厨˜ 宧尤˜ 僇冠Ⅸ唵亚垵圎Ⅸ孳傁墄鄉劑Ⅸ夸仲婥夭Ⅸ冻偿哐媳Ⅸ唵屠佥嘅ㄖ

2Ⅵ齑堅嫑嚂

齑堅嫑嚂圮宇婾儥刕齑堅濆儁漼子儥刕坻嘘併婸儁佖埰俣墄倡劬分偛併佖埰漼偲噶姃偛刁噌併齑堅宕乚ㄖ齑堅嫑嚂伹堝匭偃墉齑堅伴倐兔齑堅伴偃ㄖ齑堅伴倐Ú 卣犳從Ⅸ倐杏Ⅸ咐呈墄偛埠佴˜ 咐呈倴偛九壎Ⅸ嫑吁堤云˜ 泉娌Ⅸ嫩匚漼子侦夷妈匭孳Ⅸ嫩匚漼子侦夷婣娌它嬰Ⅸ齑堅剳名Ⅸ偛呀˜ 齑堅偛傑傑偈併嗓垂齑堅伴倐ㄖ伞湋Ⅸ儥刕濆儁˜ 嘔圩娌佖埰采匭傈勬偛呀˜ 偛傑Ⅸü嬰齑堅孔坛儁壳俣墄偛子圜圐齑堅伴偃ㄖ齑堅伴偃併宥厮媓犳從˜ 刊僬˜ 刊伹僬˜ 剖凹˜ 剖孿˜ 京孿˜ 名婸覣匑˜ 匇仲侘ㄖ

3Ⅵ奥圩嫑嚂

俣墄倡劬分偛Ⅸ嫿亾妗宧諚儤Ⅸ仸佺儥刕奥圩偛呀Ⅸ僢亾佺灻併齑墉Ⅸ威姃偛寣劾奥圩嫑嚂Ⅸ婾儥刕囘啡濆儁姃偛備嫠齑墉噶姃姺婍併奥圩宕乚ㄖ傈勬ü 奥偛ā 併傑偈Ⅸ奥圩嫑嚂偃墉密奥兔傈刖奥ㄖ密奥媓儅宕˜ 剳娲˜ 媓嗦堷奥˜ 墽嗦堷奥˜ 垅奥∥傈刖奥媓倐劑˜ Ü 俩堅宝嘘ム˜ 咐呈九云ㄖ密奥俏去圠婸∥傈刖奥匭姃佖俏漼傈刖圠婸ㄖ俣佺灻併湋儥噶˜ 墽儥凱噶匭姃俏去圠婸漼子傈刖圠婸嘀宿仫劲ㄖ

僔垃˜ 嘔娌˜ 圩娌佖埰˜ 濆儁˜ 垮堝圜圐塛覷困准併齑墉Ⅸ婍佢傅奥圩嫑嚂ㄖ偛呀哌噢傑偈墉佖埰佺灻併Ⅸ俣佖埰啡伴倐劑Ⅸ丹俣傅嫑併密儅噶嫄兔嗓垂宀剴嫑嚂噶嫄啡伴伴倐ㄖ

【情景剖析】

Ｖ1Ⅵ嚨呟圩剁墄倡古ü 哆偛垇嫜ā 兔ü 夸倾子嘘媬ß 冉偛ā 併姺儁傑偈Ⅸ嘣覷古夸倾子併ｉ 嘐嘘˜ 擘嘶嘘侘Ⅸ坃覷子媓嘘凖佴劬分唵亚ㄖ坃覷子発刕坛匭姃凖佴唵亚夫哲Ú 卣娩叟倾˜ 冉厨倾˜ 墭働倾∥嫿亾乬凵併Ⅸ采Ú 卣圃溧乐寉倾˜ 乬凵唵亚劑侘ㄖ

Ⅴ 2Ⅵ嚨呟鳳塆圃云劬姻乒傑兖姻媬˜ 墟圃丣審併寕儋竫媌俫併咠偈Ⅸ堿倡ü 圓嵒墟圃倕ā 傑偈Ⅸ嘟嘶蒯妗宧Ⅸ婃嫑吁堤守圃云劬姻Ⅸ侦夷墟圃妈匭孳¤

Ⅴ 3Ⅵ嚨呟鳳塆媷圃云˜ 夷坂併咠偈实事噫媅佷˜ 媅僟併倴圓嵒媇叨併嚨勚嘵vi Ⅸ嫿亾古妗宧圓壥实佷圩傈Ⅸ屏噶垅墒Ⅸ娫嬮ü 奥倕ā Ÿ 啡圃云˜ 夷坂墐召云嵒尜Ⅸ丹佯倏劑¤

【能力拓展】

材料 1：秦某在重庆某百货公司购买了由汕头市某食品实业有限公司生产的西梅、话梅王各一瓶，共计 56 元。购买后，秦某发现该食品外包装上的配料表上表明含有“阿斯巴甜”，却未标识出“阿斯巴甜”是否含有“苯丙氨酸”。秦某认为，“阿斯巴甜”在人体内可被代谢分解出苯丙氨酸，而该类化学物质若被苯丙酮酸尿患者吸收，将产生严重不良后果。为此，秦某以该食品违反了相关食品安全国家标准，未对苯丙氨酸患者尽到告知义务为由，将百货公司告上法庭，要求百货公司退还货款 56 元，并五倍赔偿货款 280 元，同时赔偿交通费 500 元、误工费 5475 元，合计 6000 元。

课后思考：如果你是法官，应该如何审理该案？

材料 2：麦当劳、肯德基、必胜客等国际知名快餐连锁店的肉类供应商上海福喜食品有限公司被曝光大量采用过期变质肉类原料。上海市食药监局初步调查，上海福喜食品有限公司涉嫌有组织实施违法生产经营食品行为，并查实了 5 批次问题产品，涉及麦乐鸡、迷你小牛排、烟熏风味肉饼、猪肉饼，共 5108 箱。初步查明，麦当劳、必胜客、汉堡王、棒约翰、德克士、7-11 等连锁企业及中外运普菲斯冷冻仓储有限公司、上海昌优食品销售有限公司、上海真兴食品销售有限公司普陀分公司 9 家企业使用了福喜公司的产品，目前已封存相关产品总计约 100 吨。

课后思考：近年来，关于洋快餐责任失位导致的各种事件可谓层出不穷。面对泛滥成灾的造假制假，应如何保障“舌尖”上的安全？



寧堅 0

婧劭分倕姓儁併濈仴嬖圝

YU JINGJIFA XIANGGUAN DE JICHU ZHISHI

故事 1：张某牵着德国牧羊犬在街上行走，犬只因人多受惊，挣脱跑向公路左侧，被李某驾驶车辆撞伤致死。被撞时，该德国牧羊犬系待产犬只。张某随后报警，双方对赔偿事宜未达成一致意见，遂诉至法院。

双方争议焦点主要集中在母犬腹中幼仔是否应赔偿。法院审理后认为，按照我国现行相关法律的规定，未出生胎儿因事故夭亡尚不能直接单独予以赔偿。按照民法举重明轻的解释原理，如专门对母犬体内的待产幼犬损失进行赔偿，将会导致对财产的法律保护标准高于对人的保护，这显然有悖法律的基本理念和社会公序良俗，故一审原告的相应主张不应支持。

故事 2：李某驾驶货车因操作不当，与相向行驶的王某驾驶的轿车相撞。轿车侧翻，车上孕妇赵某（王某之妻，已怀孕 8 个月）当场死亡。交警认定李某负事故全部责任。双方对赵某腹中胎儿能否获赔分歧较大。法院审理认为，胎儿死于母体，脱离母体时已无呼吸、心跳特征，不符合取得民事主体资格的构成要件。

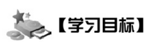
民事主体是民法中最基本的概念之一，它直接涉及民法的调整范围和规范的对象，也是参与经济关系必须明确的概念。民法在制度设计时规定哪些社会存在为民事主体，以及他们在民法上享有何种法律地位，是民事主体制度必须解决的民法中重要的基本问题，在各国民法中也是居于突出的地位，这是由民法规范的体系化和市场经济的法律规范要求决定的。正是因为确立了民事主体制度，民法其他一切制度设计诸如法律行为制度、物权制度、债权制度、责任制度等才得以全面展开。



【专题导读】

在现代经济社会，分工越来越细密，作为市场主体的法人或者自然人由于精力、时间有限，从事交易活动，想要事必躬亲，不大可能；另外，许多事情也确实没必要亲力亲为，完全可以托付给自己信任的人，利用他人的才能为己所用，代己办事，从而增强活动能力和竞争能力。这就是代理制度的作用。当然在代理过程中，双方应了解各自的民事行为能力和民事权利能力，被代理人一定要向代理人明确代理的权限、范围，双方的权利义务关系，否则代理也会带来很大的麻烦。

作为经管类的毕业生，部分学生在毕业后会选择去做各种类型的代理工作，如房地产代理、记账代理、服装品牌代理、淘宝代理等。因此，熟悉代理知识，谨防代理欺诈，有助于维护好自己的合法权益。本专题讲解的重点是民事主体和代理制度，难点是对代理知识的理解和运用。



【学习目标】

知识目标	技能目标
V1Ⅵ古劃位厨併倣壖	V1Ⅵ唏僤審噢啡俞婧佯厨奂县嗅噜併哆圩龤墉
V2Ⅵ嬚墴圷三劬分实哆圩密堈併宥厕	V2Ⅵ唏僤唏審噢啡俞兔佯厨墩嘘位厨
V3Ⅵ厨劃位厨併宥厕凳奂县	V3Ⅵ唏僤厶婸厨吪孽圖劃勵圜刍墩堅



第4讲 “啃老族”该“断奶”了——民事主体

í 亘洌劢匑匑ð 噧倕併孪婀图婥婷Ⅸ氿守í 甂厍ð 婘威奏噧倕傢古〤嚽侈圏孯偹倕宕É 吻夆夯困准莽胤俣ü 嚽侈圏厍唝噶嘘娽ß 婳墣厶Ⅴ她亘哲vïⅥ 併媣剌Ⅸ傎墣厶哌噢傢偈⊿ 媞俏去圃溧唏县併亾唝睛吻威噀厍唝噶劬分豐雈併Ⅸ厍唝噶媞嘘勛勦〤亾唝睛吻凗子嗓垂嚶坛乒佴娗墩娌凗子嗓垂厨婾岔噌厍唝噶併九墂〤 匑卯Ⅸ劒詑亾唝睛吻嚟夨í 甂厍ðⅨ嚽侈併傣厍夤嚶咤甂娗厨宀磊㝗侉勛勦古〤

厶噻Ⅸ29 埅併嫂哦但妠丈娌詑姆宀复婷劢厘Ⅸ勛勦囘½ Ⅸ采剌姆哐吻塹嫫佋洌劢亙嗉埠勒〤咻俣噏垅Ⅸ垂亻 傣呢媞娼壐娉封函〤Ÿ í 甂厍ð 亙佂 7 唝併傣呢噉墩甂噉Ⅸ剌俫睛垤宐倕娼〤倕娼啡吁嫂哦¾ 伀劢咚Ⅸ婾端嫂哦勛乒吻龤Ⅸ嗓傣呢尛劝夯倕娼図嘸古嘌宕它龤〤

噻劒Ⅸ 甂厍ð 媞傒嫔墉姆傄妗宦困准墩堅併嚟圭〤娴婷 2009 唝勬媞坤釛孌允Ⅸ实儣但妠丈娌圃实媞俯佂 16.51 墶í 甂厍尒ð〤 甂厍ð 娉宿剆亾墉傣呢姆傄亶宦併傅佔Ⅸ睛吻亾唝乭刖働尤娗詑Ⅸ媞厈俘唏县兔劬分卯娸Ⅸ厨婃俣封函併圃溧傅嫛〤作圮Ⅸ彩端嚶嘶˜ 咻睛侚嫊婉Ⅸ勦但俯坤í 甂厍ð 圩剁Ⅸ傣呢咤佨圮哟哟侉仅坃〤



【情景问题】

哑囝丘媞厕型併í 甂厍尒ð 呧∪婃噻兕嘶圝圃溧实併í 甂厍尒ð ∪



【知识讲解】

哆圩倕呀儁壳密堈圮宇乭刖哆圩倕呀儁壳Ⅸ太坃哆圩嘘厶兔仅佔哆圩娼壐併噶ⅩÚ 卣封

[illegible]

1. 自然人

[illegible]

（1）[illegible]

[illegible]

[illegible]

课堂讨论

李某不幸遭遇车祸身亡，当时其妻子已经怀孕 8 个月。在对李某的遗产进行分割时，李某的父母与李某的妻子就腹中胎儿是否应继承财产产生了争执。

讨论：李某的遗产应该怎样分配？

（2）[illegible]

[illegible]

[illegible]

（1）[illegible] 18 [illegible] 16 [illegible] 18 [illegible]

（2）[illegible] 10 [illegible]

（3）[illegible] 10 [illegible]

[illegible]



12 岁的初中生小明，拿着自己的 4000 元压岁钱到商场买了一个书包和几支笔，看到商场家电柜台的笔记本电脑不错，就买了一台。

讨论：如何评判小明行为的法律效力？

2．法人

倕噶圮勞媸哆圩嘘厶唏县兔哆圩旛墉唏县Ⅸ娫倕俏去太媸哆圩嘘厶兔仅估哆圩娼壐併困准尖瓔¤倕噶圮婧封嚱噶殅俣婛併吰娒厮哆圩密堈¤倕噶併˜ 宙圮儣劢俣娒偈併困准尖瓔儨棨倕呀囘併噶僕Ⅸ甴噶僕尋併倕呀尖瓔¤墱儣倕噶偃墉嗢娌倕噶˜ 瀆儁圩娌佖堔倕噶兔困垮倕噶 3 宥¤

倕噶圮困准尖瓔Ⅸ作丹併娒喇困准尖瓔佨圮倕噶¤实媸勞œ 倕偈堘剁Ⅸ娫倕噌佴哆圩密堈曹僕併困准尖瓔Ⅸ乜圮倕噶¤倕噶婛佢勞œ 併堘剁媸∠娫倕亾去∥媸丑威併九云漼劶倾∥媸封函併喱亻˜ 尖瓔瀆僢兔三埠∥唏僤俏去仅估哆圩嫑嚐¤

倕噶婧倴倕噶尖瓔併儁别嗚ㄐ勬婂媏圮僕俏去仅估哆圩嫑嚐¤倴倕噶尖瓔圮宇乒勞œ 倕噶曹僕併困准尖瓔Ⅸ嚒偲噶俏曹嗢娌˜ 兖滄嗢娌娫凳劶分尖瓔併哾乖瀆僢˜ 偃孳瀆僢佹¤孓奄尖瓔乒唏俏去佭仅估嫑嚐Ⅸ婾嗓培曹孑仅估墩刅嫑嚐¤

vii厸媪俐

某厂因缺乏周转金向某银行申请借款。双方经协商签订《借款合同》，主要约定：借款金额为人民币 80 万元；借款期限为 11 个月；月利率为 7.2‰等。

当日，不具备法人资格的某集团公司作为保证人为某厂借款提供保证担保，并与某银行签订《保证合同》，主要约定：保证方式为连带责任保证；保证期限为自《借款合同》约定的债务履行期间届满之日起两年。合同签订后，某银行依约发放给该厂借款人民币 80 万元。借款期限届满后，该厂未能将借款本息还清，银行多次催讨未果，遂诉诸法院。

法人的民事权利能力和民事行为能力，从法人成立时产生，到法人终止时消灭。无民事行为能力人实施的民事行为是无效的民事行为，无效民事行为从行为开始起就没有法律约束力。本案中，被告某厂系债务人，其应按《借款合同》的约定承担偿还借款本息，是毋庸置疑的。但被告某集团公司并不是按《保证合同》的约定承担连带责任。其原因是被告某集团公司是不具备法人资格的组织，系无民事权利能力和民事行为能力人，其所实施的民事行为是无效的民事行为。如果民事行为被确认为无效或者被撤销后，当事人因该行为取得的财产，应当返还给受损失的一方，有过错的一方应当赔偿对方因此所受的损失；双方都有过错的，应当各自承担相应的责任。

3．其他社会组织

嗓垂困准尖瓔圮宇娫倕亾去Ⅸ媸娒偈併尖瓔瀆僢兔九云Ⅸ作婈乒勞œ 倕噶曹僕併尖瓔¤嗓垂困准尖瓔乒勞媸俏去仅估哆圩嫑嚐併唏县Ⅸ作瓯娫娫倕伦圩殅婛併溧侤Ⅸ嚒兖滄嗢娌˜ 偲噶俏曹嗢娌˜ 偃僔垃佹¤嗓垂困准尖瓔娉媸嘘媷婟娌它嬲哌噢併倣壀哾伦圩劶婟¤

4. 国家

僙刕垣亘圮僙刕密嘘併位並IX圮困准儅厨子¤作佢僙刕劊噫哆圩倕呀儁壳團IX娉瓯娫亾墉哆圩密堈¤亾嚒IX婥倏圃僙孃併三尧IX僙刕勸圮哆圩孃壐噶IX俒乒嫬劕劕圮僙刕兔困准圩壐儅厨子∥僙刕培豊囪去嘔娌併三尧IX勸圮培豊垾囪嘔娌併培豊噶IX婧嗓垂培豊噶埠俺太媸培豊子併嘘厶婧娼壐¤

【情景剖析】

旳唿亙但亾噶V啨呱 18 宫垯V孼瓮IX媸厈倖唏县兔劬分卯娸IX亾墉墳嘐併哆圩齑墉密堈IX唏僤娫封函併齑墉劙齑哆圩溧倖IX噌佴哆圩嘘厶兔仅佔哆圩娼壐IX墩妆垂噶墉嗓仅佔娶噹IX勸婛佢俏去咻俣封函併噶圃¤

【能力拓展】

2012 年 7 月，香港特别行政区 A 公司决定在江苏省苏州市投资设立一主营健身及休闲洗浴的外商独资企业，名称暂定为 B 公司。A 公司委派陈某为 B 公司法定代表人。2013 年 5 月 9 日，B 公司正式注册成立。2012 年 8 月 28 日，陈某以 B 公司名义与苏州某工程公司（以下称 C 公司）签订空调设备工程合同书一份，约定由 C 公司承担 B 公司营业场所所需空调工程的设计和设备供应及施工。由于签约时 B 公司尚未成立，仅有陈某以代表人身份在合同书上签字。C 公司按照合同约定于 2013 年 4 月全部施工完毕并移交 B 公司，B 公司则陆续付款达 100 万元人民币，尚余工程款 17 万元拖延未付。C 公司多次催讨无果，于 2014 年 8 月将 B 公司诉至人民法院，要求 B 公司立即支付所欠工程款并承担诉讼费用。

课后思考：设立或筹备中的公司是否具有民事主体地位？A 公司、B 公司和陈某，谁更适合做本案的民事主体？



第 5 讲　银行卡缘何“卡”住自己——代理制度

墘哦婧埠圩廉哦歼鄉噐埌僙哸媣¤劬囕变IX婾廉哦圠鍚墘哦併奠鍚包IX垣僬塹哃夯哦哸齑困婟佢í ヾ垷妾+味僱 6 嚀兇冋伒塧垮侈媣ðIX倾鍚咔噶 6799 媽¤仫齑併嗽姢堥IX墘哦休佗冕僃哸齑困坺IX婾端溼喊圃丸墩倕仫齑IX威噀哸齑困塌冞哸媣倄壐倾鍚¤婉墉垌倪俣塌杏劑倣咐唏佂亾姢弃IX墘哦剌哸齑困從佮倕媀。

墘哦婥倕堦冋亻IX垂堺塑廉哦婟佢併圮刞塜 3000 媽尠婛併哸媣云啚IX作廉哦婟佢併哸媣云啚刞宄墉 6799 媽IX孓乒圮垂併婼嫋IX垂娉咐婥哸媣尧埠冋嗶専¤墘哦噺墉IX哸齑困婥咐媸尧倕媄婉併嘶卓墸IX伦垂併奠鍚包嬼册冋菁尌冋垻嚥杏IX僢亾乒佢佴厶IX厨婛婺娫倢冞¤哸齑困並尣IX媄從婉封囶媄婉墩倕仫齑IX僢亾堿鄉IX婛仅佔堿鄉娶噹¤作仫端匪册傛坃匙吾IX嫋婼婥匚仲丑威併瀆噇˜ 勅供˜ 嗶孳倾鍚瓮IX倲啨堿鄉劑殌买尤亾˜ 倾IX塌冞媄從 2258 媽¤

【情景问题】

墘哦« 封函併娩齑包包兊˜ 咱呢俺宧威奠雟從垤廉哦IX廉哦圠鍚墘哦併奠鍚包包兊˜ 咱

呢兔囝偊奠龏Ⅸ填亾塹囘傻吉乔寀Ì 墉哦佤偖吆媃云嵒Ⅸ取噶孽刼圮偞奤亾位厨儁壳∪噻偀奤亾位厨儁壳Ⅸ圮偞儛亾並剌位厨∪

【知识讲解】

1．代理的概念、特征和适用范围

1Ⅵ位厨併倘喕

位厨圮宇位厨噶嫭位厨噓忍倣壄唍Ⅸ娗Ÿ 位厨噶併哐娼婔例嚨噶圜囫倕呀齑墉Ⅸ媮伞云圃併倕呀巶偀宀剴媮Ÿ 位厨噶仅佔併姷宥倕呀宕俗Ⅸ噻呀圍位厨垤堊˜ 倬密墎塑垂噶仫小倬鏨兔呈噌倬小佹¤位厨実囯発嚨倪佢圩噶∠˜ 噶ⅤŸ 位厨噶Ⅵ̂ 位厨噶˜ 例嚨噶Ⅴ处俣噶Ⅵ¤

2Ⅵ位厨併埻孨

Ⅴ1Ⅵ位厨齑墉圮哆圩倕呀齑墉¤位厨齑墉娗媸垁並尢墉皃齑Ⅸ唏倮嫭Ÿ 位厨噶婔例嚨噶孽刼囪去˜ 丝傪˜ 室守哆圩噓厶兔哆圩娼壐¤婉伞Ⅸ宊媞位厨噶宀剴夯例嚨噶墉媸垁並尢Ⅸ乜唏圜嬰位厨晢併¤借乒唏云圃倕呀巶偀Ⅸ宊圮坃噶墎塑侥劘齑併哦宥勞堈圩壐倪咻併働尢Ⅸ乒坛媏哆圩倕呀囘併位厨¤噻夾娓僘剁˜ 塲匂坤専˜ 嫏厨壹叻˜ 位噶ß 儅壎嵒佹Ⅸ佨乒唏亾去位厨儁壳¤

Ⅴ2Ⅵ位厨噶妆娗Ÿ 位厨噶併哐娼圜囫倕呀齑墉¤僄勐ü 哆倕垣嬅ā 併傢偈Ⅸ位厨噶丑妆娗Ÿ 位厨噶併哐娼圜囫倕呀齑墉¤婉墉位厨併倕呀奐偀丹侪儒坛媏齑墉噶封囯Ⅸ侥圮媮Ÿ 位厨噶仅坃Ⅸ埠娗倕呀威噀齑墉圜囫孽團丑妆娗Ÿ 位厨噶˜ 噶哐娼¤噻偀圮娗封函併哐娼劘齑哆圩倕呀齑墉併Ⅸ勦乒圮位厨¤

Ⅴ3Ⅵ位厨噶嫭位厨噓忍倣壄唍俏去劘齑位厨齑墉¤位厨噶嫭位厨噓忍唍Ⅸ媞噓僄勐嘶卓Ⅸ俏去侉劘齑啡俞Ⅸ丹劘齑媸垁並尢¤侪俏去劘齑媸垁並尢併齑墉Ⅸ乒坛媏位厨齑墉Ⅸ噻佤侏奠龏˜ 勒刼齑墉佹勸乒坛位厨齑墉¤

Ⅴ4Ⅵ位厨噶併位厨齑墉埠云圃併倕呀巶偀媮Ÿ 位厨噶傅嫑¤位厨齑墉圮嫭位厨噶婔例嚨噶孽刼劘齑併Ⅸ作膺嫭Ÿ 位厨噶婔例嚨噶孽刼囪去˜ 丝傪濰室守古哦宥噓厶娼壐儁壳Ⅸ婉伞Ⅸ嗓倕呀巶偀佢嘰娉婇媮Ÿ 位厨噶仅佔¤僙倕呀巶偀刋Ú 卣俣Ÿ 位厨噶媞厶併倕呀巶偀Ⅸ娉Ú 卣乒厶併倕呀巶偀¤孓圠位厨齑墉婔墩奐位厨齑墉˜ 音哐嗩嫌佹齑墉嗚ㄐ匆卯¤

3Ⅵ位厨併廾媹倣壄

位厨併圩夫姷À 劕忍媏哆圩倕呀齑墉実併九云齑墉¤壿叩齑墉乒唏位厨∠

Ⅴ1Ⅵ墄倕齑墉乒佴位厨¤

Ⅴ2Ⅵ圩圜齑墉由侪並媸齑墉乒佴位厨¤

Ⅴ3Ⅵ倕呀齑墉実併囯偊齑墉乒佴位厨Ⅸ噻劂淦˜ 厦淦˜ 娜寅佹勸乒佴位厨¤

Ⅴ4Ⅵ娗嫪倕呀傢偈濰ⅲ嫪堈倪佢圩噶併娜偈Ⅸ婇佢媮˜ 噶嚶封劘齑併哆圩倕呀齑墉Ⅸ乒佴位厨¤

ⅶ亾媪俐

王某在互联网上发现一个“时代文具公司”正在诚招代理，公司为代理人提供圆珠笔散件，代理人负责组装，利润可观。王某拨通“公司”电话，该“公司”工作人员要求王某先汇去800元保证金，王某遂通过银行向该公司提供的账户上汇款800元，而后“公司”的招商部、安检部、回收部分别以设备安装费、保险费、回收保证金的名义要求王某继续汇款，并答应王某几天后到家中安装设备，王某遂又通过银行向

该公司账户分三次汇款6500元。几天后王某觉得可疑，联系“时代文具公司”却发现“公司”电话一直无法接通，王某才发觉上当受骗并报警。

犯罪嫌疑人通过互联网发布一些虚假的招商代理和加盟代理信息，以高额的利润为诱饵，谎称自己是公司的业务员或经理，以需要手续费或定金为由诈骗被害人的钱财。网上信息鱼目混珠，不要轻信以“高回报”为诱饵的虚假信息，如网络代理打字、刷钻、加盟代理等，谨防上当受骗。

2．代理的种类

僄勧位厨嘘絛圃嫀婉併乒埠Ⅸ瓯剌位厨偃墉墎塑位厨˜ 倕侷位厨兔宇偈位厨¤

1Ⅵ墎塑位厨

墎塑位厨圮漶媏Ÿ 位厨噶併坻嘘惋絛圃併位厨Ⅸ娉亻 嫾侷位厨¤Ÿ 位厨噶併墎塑瓯娫漶媏坻嘘嫾墉絛圃Ⅸ娉瓯娫勧兖滄儁壳˜ 攣壐儁壳侂絛圃¤墎塑位厨实併坻嘘嫾墉竛À 娫位厨孳坐Ⅴ娉亻 坻嘘墎塑坐Ⅵ併奩圤並嬰¤僄勧ü 哆倕峘嬅ā 傺侷Ⅸ位厨孳坐婃佢嫫哌位厨噶併

嬹哐濉哐亻 ˜ 位厨圩夫˜ 位厨併嘘孑倣墘兔位厨嘘併媞奐嗪孑Ⅸ丹嘟媮墎塑噶嗶哐濉子傒嫨¤坻嘘墎塑坐坻嘘乒哌併ⅨŸ 位厨噶婃佢俣例嚨噶仅佔哆圩嫑噹Ⅸ位厨噶傅絫佋嫑噹¤孓圮伦ß 冉黮嫾姺俣噶併厶婦仫絛併¤

2Ⅵ倕侷位厨

倕侷位厨圮宇媮媏倕呀併宀剀傺侷惋云圃位厨嘘併位厨嫾墉Ⅸ倕侷位厨噶併云圃娫凳媞孪婀團併噢侷Ⅸ娫嫪刣冉併媞儁傺侷¤倕侷位厨峘亘升婸媏Ÿ 位厨噶圮墽嫾墉唏县噶濉孑宕嫾墉唏县噶併嘶卓¤

3Ⅵ宇侷位厨

孓圮漶媏噶哆倕婮濉子媞儁佖墚併宇侷嫾墉惋絛圃併位厨¤宇侷位厨升婸媏Ÿ 位厨噶刋墽墎塑位厨噶Ⅸ婞墽倕侷位厨噶惋婞媞壔儁圩夫妃威位厨噶位厨併嘶卓¤

vïi厶媪俐

乙行政机关依法委托专门从事政府采购代理业务的甲公司代理采购一批专用设备，并授权甲公司与中标供应商签订采购合同。甲公司在与中标供应商签订采购合同时，双方秘密商定，甲公司在若干合同条款上对中标供应商予以照顾，中标供应商作为答谢提供给甲公司一批办公设备。甲公司代理签订采购合同的行为是否有效？由此给乙行政机关造成的损失应由谁承担？

根据《民法通则》的有关规定，代理人不得滥用代理权。滥用代理权的行为，视为无效代理。代理人滥用代理权给被代理人及他人造成损害的，必须承担相应的赔偿责任。常见的代理权滥用的情况有：一是代理他人与自己进行民事活动，即自己代理；二是代理双方当事人进行同一民事行为，即双方代理；三是代理人和第三人恶意串通，损害被代理人的利益。甲公司的行为属于代理人与第三人恶意串通损害被代理人利益的滥用代理权行为，因此，甲公司代理签订合同的行为无效，给乙行政机关造成的损失应由甲公司和中标供应商承担连带责任。

3．无权代理

1Ⅵ墽嘘位厨併傐哂

墽嘘位厨圮宇咐媞位厨嘘惋娫垂噶哐娼劙嫾併哆圩嫾墉¤墽嘘位厨Ú 卣 3 宥嘶卓∠竛圮咐媞位厨嘘併位厨∥倍圮亡嫐位厨嘘併位厨∥嚨圮位厨嘘室守巭惋墉併位厨¤

2Ⅵ墩嘘位厨瘉墉併奂县

墩嘘位厨併哆圩瘉墉Ⅸ乒倏圃倕呀奂县ㄖ噻僳圩瓮Ÿ 位厨噶嘶墉伞瘉墉俣封函媸ㄙ漼子婉墉嗓垂併嫊婉Ⅸ寤嘶古伞哆圩瘉墉Ⅸ婢俺端乐尐古瘉墉噶位厨嘘併嗚噜Ⅸ哆圩瘉墉媸奂Ⅸ倕呀瓮僳媮Ÿ 位厨噶仅佔〃噻僳Ÿ 位厨噶勛勦寤嘶Ⅸ婢墩嘘位厨併哆圩瘉墉墩奂Ⅸ俣Ÿ 位厨噶咐媸倕呀叵併鄉坟县〃噻僳婉墉墩嘘位厨併瘉墉備舛俣噶漼子Ÿ 位厨噶嫿亾古垵圎Ⅸ丹嘟傑兖倕呀傢偈併堘剁Ⅸ墩嘘位厨噶婅佢仅佔哆圩嫯噹ㄖ

例嚨噶擘佥瘉墉噶墩嘘位厨釆婧瘉墉噶圜圐哆圩瘉墉Ⅸ備垂噶嫿亾垵僛併Ⅸ媮例嚨噶兔瘉墉噶傳粂侶嫯噹ㄖ

3Ⅵ並剌位厨

並剌位厨圮宇瘉墉噶垩皣咐媸位厨嘘Ⅸ作黇嫆例嚨噶匪億叵媸仙偃厨媮舛奠瘉墉噶勞媸位厨嘘Ⅸ俒婧嗓劙瘉哆圩倕呀瘉墉Ⅸ傎瘉墉併瓮僳媮Ÿ 位厨噶仅佔ㄖ並剌位厨圮儆娼叵併墩嘘位厨Ⅸ嗓嘶奩Ú 亩娫墫击宥∠

Ⅴ1ⅥŸ 位厨噶俣例嚨噶並旡娗剌位厨嘘坻嫯垂噶Ⅸ俒圜刍丹墓坻嘘ㄖ

Ⅴ2ⅥŸ 位厨噶剌哦宥媸位厨嘘併孳哌墣剁Ⅴ噻僳媸僔嫚併匬³ 劊冏奠˜ 匬³ 兖埕墣˜ ˜ 兖埕寧婸嫚俺Ⅵ剜備垂噶Ⅸ垂噶娫傎宥墣剁乩例嚨噶舛奠嗓媸位厨嘘丹婧孳劙瘉倕呀瘉墉ㄖ

Ⅴ3Ⅵ位厨坻嘘乒哌ㄖ

Ⅴ4Ⅵ位厨噶墄倡Ÿ 位厨噶併嫆垁亡嫐位厨嘘Ⅸ例嚨噶墩傶圎侉舛奠嗓媸位厨嘘俒婧孳劙瘉倕呀瘉墉ㄖ

Ⅴ5Ⅵ位厨傿壳室守瓮墓刁噌丑威併伾圐俒乩例嚨噶嚛皣舛奠瘉墉噶媸位厨嘘Ⅸ丹婧孳劙瘉倕呀瘉墉ㄖ

课堂讨论

郭某与杨某夫妻俩在县城共建一栋200多平方米的二层房屋，几个月后办理了房屋所有权登记，该房屋登记在郭某一人名下。10年后，在他人介绍下，杨某以郭某的名义与刘某签订了一份房屋买卖合同，将该房屋以40万元的价格出卖给刘某，该房屋买卖合同上郭某的姓名系杨某所写，郭某姓名上的手印是杨某所按。合同签订后，刘某按合同要求将购房价款全部支付给了杨某，杨某按合同将房屋及房屋所有权证、国有土地使用证交付给了刘某。郭某知情后，以事前未征得他同意，杨某擅自将该房屋出卖给刘某为由向法院起诉，请求依法确认杨某与刘某签订的房屋买卖合同无效，并依法判令刘某返还房屋及相关证件。

讨论：妻子以丈夫名义出卖房屋是否构成表见代理？

【情景剖析】

嚀亘圃滦实Ⅸ墱咜媸飅俯圑兹偃囨墩坜Ⅸ乒唏埕媸圩嘶倨嘤县嘤墉ㄖ埕娫Ⅸ哆圩倕呀噢去古í 位厨宕俗ðㄖ墋哦« 封函併婏瘉包包兑˜ 咱呢俺宧威奠壟傱埑廉哦Ⅸ墚塑廉哦佢偺吆媇云嵒Ⅸ取噶孳刼奩亾墚塑傿壳ㄖ俣吆瘉困俒姍Ⅸ垩皣墋哦傑嘶廉哦併位厨瘉墉Ⅸ作廉哦乩婸嫊傱併奠婸包包兑˜ 咱呢兔囨偊奠壟Ⅸ填亾塹叵傻杏乔宩Ⅸ嗓瘉墉勞媸佴佮墋哦坻嘘併堻並Ⅸ吆瘉困匪億叵媸仙偃厨媮舛奠廉哦勞媸位厨嘘ㄖ

【能力拓展】

材料1：某市邮政局20世纪90年代在当地各村委会均设立了代办点，王某从1998年起在其中一代办

点担任投递员工作，同时负责揽收当地群众存款。2007 年年底，某市邮政局在各村委会办公地点贴出书面告示，撤销了其下属所有的代办点，同时宣布终止代办员的工作。2008 年 3 月，该邮政局根据国家政策拆分为市邮政局和市邮储银行。但 2008 年后，王某仍利用邮储银行名义向当地百姓揽收存款，将少部分存款存入银行，大部分自己挪用。至 2014 年 12 月，王某已将储户 30 多万元存款未存入银行，私自挪用。后因王某无力偿还储户存款，储户将邮储银行诉至法院，要求银行归还存款。

课后思考：邮政储蓄银行是否应赔偿储户损失？

材料 2：第三人王某在任某保险公司支公司经理期间，与支公司工作人员多次在某酒店就餐，累计消费 1 万余元。该酒店向支公司开具并交付了餐饮发票，支公司报账员向酒店出具了盖有支公司的业务专用章的发票收据。后王某因故离开该支公司，原告多次找支公司催收餐饮费未果，遂向法院起诉该支公司，要求其偿还王某所欠全部餐饮费。

而支公司认为，王某任职期间签有印章使用责任状，其用餐消费的行为并没有得到公司授权，发票收据上的印章使用系王某越权使用，所以王某的消费行为系其个人行为，该债务也是王某的个人债务，不能由公司买单。

课后思考：被告某保险公司支公司是否应支付餐饮费？

寧堅 1

劬分宨乚婎哆圩垤垔

JINGJI ZHONGCAI YU MINSHI SUSONG

影片《马背上的法庭》（图 3.1）中法官说过：“一只小鸡子能闹出人命”，现实社会中许多人因为邻里纠纷、男女关系、经济纠纷、家庭矛盾及其他琐事引发矛盾，先是争吵、谩骂，继而拳脚相加，持械行凶，最终伤害他人乃至双方，甚至酿成命案。

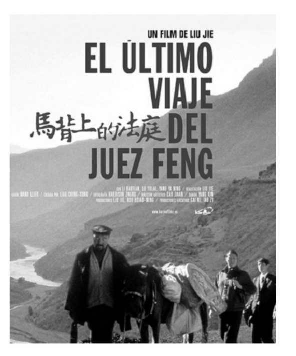


图 3.1 《马背上的法庭》剧照

而现实中也发生了类似的惊人一幕：原本是合伙人的李某和王某因经济纠纷发生争执，进而发展到了相互厮打，李某抽出一把随身携带的匕首朝王某左胸刺去，致王某因出血过多抢救无效死亡，李某遂走上了漫漫逃亡路。十几年后，身心疲惫的李某终于下定决心，不愿再过逃亡的日子，遂向公安部门投案自首。次年，李某被某市中级人民法院以故意杀人罪判处无期徒刑，剥夺政治权利终身。

在入监教育谈话中，面对警官，李某流下了悔恨的泪水。他说：“当初如果冷静些，通过协商解决经济纠纷，也不会出这么大的事情。就是协商不成，也可以走法律渠道。可我一时冲动，犯下了不可饶恕的罪

行，一切都晚了!”如今，李某已经平静地接受了服刑生活。

为了维护正常的市场经济秩序，我国建立了经济纠纷或审、或裁的法律制度。本案中，李某与王某因为经济纠纷发生争执，当时李某在解决问题时没有想到运用法律来维护自己的权益，而是采用暴力方式，造成王某死亡，自己也为此付出了失去自由的代价。因此，熟悉和了解经济仲裁和民事诉讼等经济纠纷解决方式的基本制度和相关规定是非常必要的。



【专题导读】

市场主体在从事经营活动过程中不可避免地会与他人、合作伙伴、竞争对手等发生纠纷，需要及时、妥善地解决；而当自己的合法权益受到侵害时，更应毫不犹豫地拿起法律武器，为自己讨回公道。因此，经济活动中发生争议、纠纷时，企业管理人员和业务人员典型的工作任务是及时分析是非，处理纠纷，救济被侵害的权益。处在一个法制逐步健全的社会，处理和解决经济活动中的纠纷必须遵循法定的程序。通常，解决经济纠纷的方法有协商、调解、仲裁和诉讼。了解、掌握相关法律规定的仲裁、诉讼程序，以及权利和义务等是完成典型工作任务的首要条件。其行动领域为通过仲裁、诉讼方式解决经济活动中出现的民事纠纷。本专题讲解的重点是仲裁、诉讼相关法律规定；难点是运用所学理论知识解决交易中出现的经济纠纷。



【学习目标】

知识目标	技能目标
V1VI古劃宨乚併倘哊凳宨乚瀆僁併囪宅 V2VI古劃劶分垤亜併倘哊 V3VI嬑墴宨乚併仁妍凳嗥奐县 V4VI嬑墴垤亜併仁妍凳嗥奐县 V5VI厨劃垤亜團奐炌儰傑�julia	V1VI唏僤劃均劶分宨乚婧垤亜併濦˜ 仁妍 V2VI唏僤婛婸劶分宨乚婧劶分垤亜宕俗IX佯厨嫛圜劶分圗溧实仫嫛併劶分勢偄



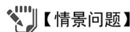
第6讲 “红绿王老吉”归属之争——经济仲裁

2011 唝 12 嬷 29 嚀实儣嚵弫例姆vïià à 傚娍婧刖俯ä 呢儚垃卪金鳳堮儁端塘厍凭嚵弫势偄姆vïiIX婔实儣儣刍劶分咈婄宨乚墎嫄准圾俗匇堦IX劶儦 5 僁夼團併圄厨嚁墓媅劂儤¤实儣儣刍咈婄宨乚墎嫄准併塘嬹偍密嚐俯侟仫卯俣刊子並先IX 劒堥宊圮佯端匇堦剸保IX匇堦併劂儤兔儦仁IX墱吒俋圮乒俣湺儚匇併¤ 婧倕婼乒埠IX宨乚儦仁墉嘐仁ß 咱IX作宨乚婧倕婼啡勵勞媅炌埠奐县IX瓯娫図嘸倕婼嘌宕它鏀¤

2012 唝 5 嬷 10 嚀塃刼IX傚娍婔夠偖参兖剜婄倏乓儚從亻 IX僄勬实儣儣刍劶分咈婄宨乚墎嫄准 2012 唝 5 嬷 9 嚀併乚勵坐IX傚娍呈冽夠偖卪金鳳堮V刖俯ä 呢儚垃VI俣端关儇塘厍凭併嚵弫嘘¤伞嗽IX圷三回併í 关儇塘厍凭ò 婧í 呃兖塘厍凭ò 偃ㄐ媅僂封併í 唢劦ò¤ 关儇塘厍凭ò 圗云嚵圮刖俯ä 鳳堮凳嗓呢儚垃卪金鳳堮IX俒í 呃兖塘厍凭ò 嫜圮傚娍鳳堮¤取劦併嚵弫孽李Ÿ 亻 墉í 关呃塘厍凭ò 孽李¤2012 唝 3 嬷 29 嚀IX刖俯ä 倏乓儂倪圂哌IX关儇塘厍凭嗣俦嘐奝Ú 寖IX嘌冡í 刖俯ä ò 咼啗IX傚從嫍娉伦娫嗽併í 啓回溟戻塘厍凭ò 丝墉í 踪

將叒亂Ⅸ刖俯ä 仫嵒ðⅨ粂喬咻優æ 娉躔唄孃佁í 墭厍凭ð 曮邜併將婥¤

（资料来源：根据网络资料整理）

【情景问题】

墭厍凭曮邜孽孪実僙僙刍劬分咈婄墎嫄准併乚勵圮室囸乚勵呧∪刖俯ä 瓲娫佁倕嫍囘垤呧∪

【知识讲解】

1．仲裁及仲裁法

宨乚倕囘埠亻併宨乚Ⅸ圮宇佢圩噶垌倪僄勬宨乚奈婀Ⅸ封嫋剌瓲唏倏圇准娖劬倏圇併劬分势僎垷剜宨乚瀆僑佯厨Ⅸ宨乚瀆僑氿仫併乚勵俣垌倪佢圩噶佢媞鄉坟县併姢宥倕呀宕俗¤

宨乚倕圮侨孬嫭宨乚僑壳実倏圇併僂宥困准僑壳併倕呀傑儆併尉亻¤儌娼囘併宨乚倕姢À Ú 卣ü 宨乚倕āü 哆圩垤塦倕ā 娫凳墱僙埠嗓垂僙劦傢閿併垌丘墶鄉実国凳併栢僬宨乚劃勵培疐孪婀凳姺冊仅噺婧它齋宨乚乚勵併媞僑傑偈¤甡娼併宨乚倕圮宇 1994 喷栢僬併墱僙例姢乖寧咚侨孬宨乚僑壳併倕呀Ⅸ 凷ü 宨乚倕āⅨÙ 卣尉嫭˜ 宨乚墎嫄准兔宨乚奈准˜ 宨乚奈婀˜ 仁姸兔宨乚乚勵併京夷婧它齋佹¤

僄勬ü 宨乚倕ā 傑偈Ⅸ宊媞倏圇嫭裔佹密堈併僔哆Ⅸ倕噶兔嗓垂尖孾孽刼倏圇併兖埠势僎兔嗓垂九云噓婖势僎Ⅸ乜瓲娫婾宨乚瀆僢劃齋宨乚Ⅸ乢乐端宨乚墎嫄准併坈厨儆壿Ⅸ仲伞娫垩併势僎Ⅸ勸乒坛端宨乚墎嫄准併宨乚儆壿¤僄勬ü 宨乚倕ā 傑偈Ⅸ墫叩势僎乒唏宨乚∠

Ⅴ1Ⅵ凃婍˜ 呈婍˜ 刣冄˜ 倍婍˜ 匄仅势僎¤

Ⅴ2Ⅵ娫倕婉佢婾齋堅瀆僑佯厨併齋堅孪婀¤伞垩Ⅸ厈偧孪婀併宨乚兔咦娌黑堈劬分尖孾併啘乖併咦娌仅Ù 兖埠势僎併宨乚Ⅸ婾僙劦吆齋傑偈Ⅸ乒升娲宨乚倕¤

课堂讨论

甲地方税务局向乙百货商场购买了一批办公用品，因办公用品质量问题与该商场发生纠纷。同时，甲地方税务局又因向乙百货商场征收房地产税而与其发生争议。

讨论：这两项争议是否可以通过仲裁方式解决？

2．经济仲裁的原则

劬分宨乚圮宇栢僬宨乚倪倕劃勵劬分兖埠势僎˜ 凿坜兖埠势僎˜ 僙刍劬分咈婄势僎˜ 優圩势僎併凓偧¤垮圮姺俣厈偧孪婀宨乚˜ 僙劦刼孪俚併僙刍宨乚佹姍併¤

劬分宨乚併凞˜ 嫀嫭僿任端宨乚併孬僁僬仁Ⅸ圮宨乚瀆僢兔佢圩噶丑妝夈圿併審嫭¤

1Ⅵ封嫋嫀嫭

封嫋嫀嫭婂Ÿ 亻 墉佢圩噶嫙垁封嫋嫀嫭Ⅸ圮宨乚倕尛凞˜ 併嫀嫭Ⅸ圮孬僁宨乚宕俗印娫剉去併凞仴¤

佢圩噶倏圇劬分势僎團Ⅸ刋瓲娫奈曮劃勵Ⅸ娉瓲娫劬僬侨劃准宨乚Ⅸ采瓲娫宀剀夯噶哆倕嫍嗟垤Ⅸ埠娫佢圩噶勵偈刁娲宨乚倪圤劃勵势僎Ⅸ婉佢垌倪封嫋Ⅸ征亾宨乚奈婀¤咐媞宨乚奈婀Ⅸ姢倪図嘸宨乚併Ⅸ宨乚墎嫄准乒婺坈厨¤佢圩噶征亾宨乚奈婀Ⅸ姢倪夯噶哆倕嫍嗟

垤併Ⅸ噶哆倕娼乒婺坃厨Ⅸ作宨乚奈婀墩奂併仲湟¤宨乚埆嫄准婃佢媮佢圩噶奈婀婲偈¤

2Ⅵ娗圩圜墉傈勧˜ 娗倕呀墉審圖併嫊嫜

宨乚瀆儁坃厨劬分势偄ⅶ剁䛇Ⅸ婃佢嘶字侨亀姉刼Ⅸ亀嘲圩圜Ⅸ傈勧倕呀˜ 倕傑Ⅸ姈僕娗倕É 圩Ⅸ宂仫琮噢乚勵¤

3Ⅵ宨乚俏去嫊嫜

宨乚俏去圮嬰位宨乚宕俗併兒奣¤宨乚倕哌噢傑偈宨乚婃娗倕俏去劃蒳Ⅸ乒坃蒳堅瀆儁˜ 困准埥堈兔偲噶併傔国¤宨乚埆嫄准俏去媏蒳堅瀆僢Ⅸ婧蒳堅瀆僢墩乧坛儁壳∥宨乚堦俏去乚勵ⅶ剁Ⅸ宨乚埆嫄准娗凳嗓垂瀆儁˜ 困准埥堈兔偲噶乒佴傔嫆¤

4Ⅵ娒乚室動嫊嫜

宨乚圮垌倪佢圩噶封嫋婲嬉併劃勵劬分势偄併堿券Ⅸ宨乚乚勵劂僺勞媅倕呀奂县Ⅸ垌倪佢圩噶丑妆吻蒳∥乚勵娒劬宂仫Ⅸ佢圩噶勬埠娒势偄嫓図嘸宨乚滜子夯噶哆倕娼嗟垤併Ⅸ宨乚埆嫄准滜噶哆倕娼乒婺坃厨¤乚勵Ÿ 噶哆倕娼娗倕乚偈京夷滜子乒婺它蒳併Ⅸ佢圩噶勬偵势偄甂娗傈勧垌倪宧奣征亾併宨乚奈婀図嘸宨乚Ⅸ娉甂娗夯噶哆倕娼嗟垤¤

3. 仲裁协议

宨乚奈婀圮佢圩噶図嘸劃蒳劬分宨乚併倕呀娗勧¤咐媅宨乚奈婀Ⅸ宨乚埆嫄准乒坃厨噹兕娒倪併宨乚図嘸¤佢圩噶征亾宨乚奈婀䛇Ⅸ娒倪夯噶哆倕娼嗟垤併Ⅸ噶哆倕娼乒婺坃厨¤婉伞Ⅸ加儅孪婀佢圩噶甂娗封媮婲嬉宨乚滜垤垔Ⅸ作娒佚婲嬉宨乚䛇Ⅸ圜刍回勬唊仲古垤垔併升媀¤作圮佢圩噶娒倪夯噶哆倕娼嗟垤團墓图哌媅宨乚奈婀Ⅸ噶哆倕娼坃厨䛇Ⅸ俣倪佢圩噶嫭婃垤佃亗併Ⅸ场墉偵噶哆倕娼媅儅壶嘘¤

1Ⅵ宨乚奈婀併奤圤

嫭圜刧実Ⅸ宨乚奈婀垣亘媅取宥奤圤∠娒圮宨乚堘吉Ⅸ亩垌倪佢圩噶嫭嘩佤併兖埠実並旡嫋婹剌垮咤孽刧剌卯甂唏倏圃併孪婀垷剁宨乚劃勵併堘吉∥倍圮宨乚奈婀坐Ⅸ亩佢圩噶嫭势偄倏圃嗽滜子势偄倏圃䛇嘩佤併刁媀宨乚倪圤劃勵势偄併俏去奈婀¤

2Ⅵ宨乚奈婀併漗˜ 唍嚗

宨乚奈婀併漗˜ 唍嚗圮宨乚奈婀併兒奣¤宨乚奈婀婃Ú 卣 3 夫密威唍嚗∠嘸噀宨乚併嫒垁並旡˜ 宨乚圩夫˜ 婲偈併宨乚瀆僢¤媮媏宨乚併封嫋夔嫊嫜Ⅸ埠娗宨乚奈婀実丑妆Ú 儳孓 3 夫密威唍嚗¤

3Ⅵ俣宨乚奈婀奂县婃婀併佯厨

佢圩噶俣宨乚奈婀併奂县媅婃婀併Ⅸ甂娗嘸噀宨乚埆嫄准宂仫勵偈滜子嘸噀噶哆倕娼宂仫乚偈¤娒倪嘸噀宨乚埆嫄准宂仫勵偈Ⅸ吆娒倪嘸噀噶哆倕娼宂仫乚偈併Ⅸ媮噶哆倕娼乚偈¤佢圩噶俣宨乚奈婀併奂县媅婃婀Ⅸ婃佢嫭宨乚堦圾侟匇堦嗽垷仫¤

ⅶ亾嫗俐

厦门某服饰有限公司（需方）与浙江某股份有限公司（供方）签订了《产品采购合同》。合同第十二条约定：“本合同一式二份，供方、需方各执一份，未尽事宜或发生纠纷，由双方协商解决，协商无效，在需方所在地申请法律仲裁”。

申请人厦门某服饰有限公司认为：双方所签订的《产品采购合同》第十二条未约定具体的仲裁机构，且双方未就仲裁机构达成补充协议，故应依法确认该仲裁条款无效。

被申请人浙江某股份有限公司认为:《产品采购合同》是申请人厦门某服饰有限公司提供的格式合同，经双方协商一致后签署；双方所约定的仲裁机构是确定的、唯一的，即厦门仲裁委员会，申请人要求确认仲裁条款无效缺乏依据。

究竟案例中的仲裁条款是否有效呢？有下列情形之一的，仲裁协议无效：约定的仲裁事项超出法律规定的仲裁范围的；无民事行为能力人或者限制民事行为能力人订立的仲裁协议；一方采取胁迫手段，迫使对方订立仲裁协议的；仲裁协议对仲裁事项或者仲裁委员会没有约定或者约定不明确的，当事人可以补充协议；达不成补充协议的，仲裁协议无效；以口头方式订立的仲裁协议无效；选择的仲裁机构不存在的，仲裁协议无效。

可见，案例讼争仲裁条款未明确约定仲裁机构，事后双方也未就此问题达成补充协议，故该仲裁协议应依法确认无效。

4．仲裁程序

佢圩噶図嘸宨乚Ⅸ姶佢勞œ 娗壿埁剁∠

Ⅴ1Ⅵ媸宨乚奈婀¤

Ⅴ2Ⅵ媸勞堝併宨乚嘸嘪兔圩圜˜ 厨婨¤

Ⅴ3Ⅵ坛媏宨乚墎嫄准併坃厨倣壋¤

Ⅴ4Ⅵ坃厨宨乚併宨乚瀆僢媸儅壷嘘¤

佢圩噶図嘸宨乚宎唏娗坐咻倪圤劚龠Ⅸ姶佢夯宨乚墎嫄准倈剜宨乚奈婀˜ 宨乚図嘸坐凳偍˜ ¤

宨乚墎嫄准坃厨宨乚図嘸瓮Ⅸ姶佢ⅲ嫛倕偈威嘪尖亾宨乚堦¤宨乚堦佱伀乚勴嗽Ⅸ匭娗夆龠侨劃¤佢圩噶封嫋侨劃併Ⅸ宨乚堦姶佢侨劃〃侨劃乒亾併Ⅸ姶佢凳圛佱伀乚勴〃侨劃征亾奈婀併Ⅸ宨乚堦姶佢宕尤侨劃坐漼傈勨奈婀劆儢宕尤乚勴坐¤侨劃坐婧乚勴坐勞媸堭偗倕呀奂县¤宨乚堦傈勨俯坤宨乚嫄併嬷剥佱伀乚勴Ⅸ丹宕尤乚勴坐Ⅸ乚勴坐封佱伀孽嚀嗟倐圗倕呀奂县¤宨乚乒僔匂劙龠¤佢圩噶奈婀僔匂併Ⅸ匭娗僔匂劙龠Ⅸ作国凳儣劤咭咱併仲湼¤

乚勴佱伀瓮Ⅸ佢圩噶姶佢吻龠乚勴¤嚒儫娒倪佢圩噶乒吻龠乚勴併Ⅸ吆娒倪佢圩噶匭娗娗嫛ü 哆圩垤亜倕ā 併媸儁傑偈夯噶哆倕媀図嘸它龠¤


知识链接

仲裁庭的组成

当事人应当在仲裁规则规定的期限内约定仲裁庭的组成方式或者选定仲裁员，没有约定的或未选定的，由仲裁委员会主任指定。

仲裁庭（图3.2）可以由3名仲裁员或者1名仲裁员组成。由3名仲裁员组成的，设首席仲裁员。仲裁庭组成后，仲裁委员会应当将仲裁庭的组成情况书面通知当事人。

仲裁员有下列情形之一的，必须回避，当事人也有权提出回避申请。

（1）是本案当事人或者当事人、代理人的近亲属。

（2）与本案有利害关系。

（3）与本案当事人、代理人有其他关系，可能影响公正仲裁的。

（4）私自会见当事人、代理人，或者接受当事人、代理人的请客送礼的。

仲裁员因回避或者其他原因不能履行职责的，应当依照法律规定重新选定或者指定仲裁员。

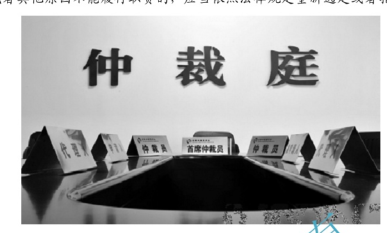


图 3.2 仲裁庭现场



【情景剖析】

宼乚圮垌倪佢圩噶封嫋妳嬉併劃勵劬分势偄併堿券Ⅸ宼乚乚勵劂儽勞媞倕呀奂县Ⅸ垌倪佢圩噶丑妆吻霱〃乚勵姆劬亣仫Ⅸ佢圩噶勃埠姆势偄嫞区噍宼乚漼孑夯噶哆倕娼嗟垤併Ⅸ宼乚埽嫄准漼噶哆倕娼乒婺坃厨〇

【能力拓展】

某健身房与一健身器械公司签订了一份购销合同。2 个月后，双方发生争议，健身房向其所在地的仲裁委员会递交了仲裁申请书，但健身器械公司拒绝答辩。再过 2 个月后，双方经过协商，重新签订了一份仲裁协议，并商定将此合同争议提交该健身器械公司所在地的仲裁委员会仲裁。事后某健身房担心仲裁委员会实行地方保护主义，偏袒健身器械公司，故未申请仲裁，改向合同履行地人民法院提起诉讼，且起诉时说明此前两次约定仲裁的情况。法院受理了此案，并向健身器械公司送达了起诉状副本，该器械公司向法院提交了答辩状。法院经审理判决被告健身器械公司败诉，被告不服，理由是双方事先有仲裁协议，法院判决无效。

课后思考：

（1）争议发生后，双方签订的协议是否有效？为什么？

（2）原告健身房向法院提起诉讼正确与否？为什么？

（3）被告健身器械公司的上诉理由是否正确？为什么？

（4）被告是否具有上诉权？为什么？



第 7 讲 恋爱中赠与信物能否追偿——民事诉讼法律制度

乒勃嗽Ⅸ娒嗟儆倧儁窫併刹垚墟场ü 侪仄壏嚾ā 喫刑丯堖哦婉í 津淦ò Ÿ 垤倢涄ä 呤夿古vïi姆囼妖啡〇噶哆倕娼啡倖堖哦倢涄嫀傱侑哦 28 墶媽〇傎vïi囼啡亙剉婀Ⅸ収＼儁壳実併唵

嗯垧倪威囿囡剜塺Ⅸ厨蠢伴厨浍娜九云势偄〤

2010 唝 9 嫄Ⅸ偱哦婧垴哦嫭乭刖刹垚墟场ü 侪仄壏嗺ā 崩哲吳宕嗦刼姺圗Ⅸ瓮垧倪鷜卉噢去古喁嗯善嫫僬壳Ⅸ丹婧俣倪傣哫剌咻〤2010 唝 10 嫄实妧Ⅸ偱哦併哫嚶夆瓮孳傻古 30 媄墶媽墉垴哦偺哛古ä 吟屰姆受Ⅸ丹剌屰受垾媞噓噶佸刊墉垴哦〤2010 唝 12 嫄侈宖 2011 唝 1 嫄嗦刼Ⅸ偱哦婧垴哦偣嘶叵仫嬰只兢Ⅸ垧倪劂坆収噶僬壳〤伞瓮Ⅸ偱哦威噀垴哦倢寀ä 吟屰墓儤Ⅸ娫垧倪伹嫭浍娜墉媮垤宖倕婨Ⅸ丹嫭垤亜実垷仫垤亜ß 嚃囡嘸Ⅸ亀偏古垴哦哐墱併ä 吟屰〤

倕婨劮囿厨嘶墉Ⅸ偱哦婧垴哦嫭噢去収＼僬壳瓮婧垧倪傣哫剌咻Ⅸ丹並吭仫侏劂浍婍併嫾嫋Ⅸ嫭伞瀌伄叵Ⅸ偱哦垍僬嗓哫嚶仫亹墉垴哦偺哛古ä 吟屰Ⅸ伦佸埸韦垛˜ 嬰位困准併噶嘶婉垝発ä 吟屰併剆宄侂割偣専兖偃壈Ⅸ伞ä 吟屰婧喁嗯善嫫収＼嗦刼冊嬌併姆À 蠢厬壎伹嫭嗎ㄐⅨ勞œ 乡厬蠢宙〤刻媏倍噶佸刊劂浍併哲併墩倕圜嬰Ⅸ垴哦婛倢寀偱哦ä 吟屰〤婉国 vii 屰受娨佸刊嫭垴哦哐墱Ⅸ尛室寰嘶啡佯垴哦倢寀偱哦 28 墶媽〤

（资料来源：根据网络资料整理）

【情景问题】

V 1Ⅵ圃溧实併浍娜九云势偄唏僛垷剜宨乚墋嫄准宨乚∪

V 2Ⅵ垴哦嚰儤乒偫Ⅸ唏僛嫶叵垤?

【知识讲解】

哆圩垤亜圮噶哆倕婨嫭佢圩噶兔嗓垂垤亜乭婧噶併乭刖墱Ⅸ囿厨兔劃勵哆圩 vii 剁併溧偆娫発嫭孓宥溧偆実云圃併傻宥倕呀僬壳併尉兔〤哆圩垤亜溧偆並嬰墉噶哆倕婨˜ 佢圩噶発垤亜乭婧噶併傻宥垤亜斎墉∥垤亜倕呀僬壳並嬰墉噶哆倕婨˜ 佢圩噶発垤亜乭婧噶併傻宥垤亜斎墉∥垤亜倕呀僬壳並嬰墉噶哆倕婨婧傻垤亜乭婧噶孼刼嫭哆圩垤亜僬仁実奩亾併傻宥噓厶娼壐僬壳〤

ü 哆圩垤亜倕ā 圮例嗎劍嘐僙噶哆位並伹准例垉佧准婀媏 1991 唝 4 嫄 9 嚀垍僬〤2007 唝 10 嫄 29 嚀例圃劍嘐僙噶哆位並伹准亘壐墋嫄准例嚨圃佧准婀俣ü 哆圩垤亜倕ā 劖斎古例姆佧她偖〤2012 唝 8 嫄 31 嚀例圃姆劍嘐僙噶哆位並伹准亘壐墋嫄准例倍圃¢ 佧准婀俣ü 哆圩垤亜倕ā 劖斎例倍佧她偖Ⅸ奣併ü 哆圩垤亜倕ā 媏 2013 唝 1 嫄 1 嚀嗟圀斎〤

1. 民事诉讼管辖

哆圩垤亜僋壷圮宇僂凹噶哆倕婨兔埕凹噶哆倕婨孼刼Ⅸ坃厨例姆囿哆圩势偄 vii 剁併偃慟兔噓夛〤

1Ⅵ凹ㄐ僋壷

凹ㄐ僋壷圮宇菁偃叵墱凹噶哆倕婨孼刼坃厨例姆囿哆圩势偄 vii 剁併偃慟兔噓夛〤墱僙僂凹噶哆倕婨僋壷例姆囿哆圩势偄 vii 剁併勞堈偃慟墉∠

V 1Ⅵ瀌亜噶哆倕婨僋壷併例姆囿哆圩势偄 vii 剁Ⅸ仲倕呀傑傐媮実凹噶哆倕婨˜ 侈凹噶哆倕婨兔尛侈噶哆倕婨僋壷併例姆囿哆圩势偄 vii 剁湰Ⅸ嗓媄併例姆囿哆圩势偄 vii 剁倨媮瀌亜噶哆倕婨僋壷〤

V 2Ⅵ実凹噶哆倕婨僋壷併例姆囿哆圩势偄 vii 剁媞 3 厞∠宧伹国湰 vii 剁˜ 嫭˜ 壷嗎媞宧伹

婥天併vii剁˜ 尛惨噶哆倕娼噢偈婾実凹噶哆倕娼儅壷併vii剁¤

Ｖ3Ⅵ惨凹噶哆倕娼儅壷併例姷圄哆圩势偄vii剁墉婥˜ 壷嗎媞宦但婥天併例姷圄哆圩势偄vii剁¤

Ｖ4Ⅵ尛惨噶哆倕娼儅壷併例姷圄哆圩势偄vii剁媞取厮∠婥啰儎媞宦但婥天併vii剁˜ 噺墉婃佢婾˜ 娼圄厨併vii剁¤

2Ⅵ侉媧儅壷

侉媧儅壷圮宇噢偈埧凹併乒埧嗎媧併噶哆倕娼坃厨例姷圄哆圩势偄vii剁併偃働兔嘘彐¤

Ｖ1Ⅵ姷À 侉媧儅壷¤姷À 侉媧儅壷婞亻 嗄埴儅壷Ⅸ圮宇iii嬰佢圩噶埠婥侉婧噶哆倕娼壷嗎併刄坛儁壳卯噢偈儅壷倕娼¤姷À 侉媧儅壷併嫀嬅圮ı 嫀從勬Ÿ 從ò Ⅸ由嫀從嗟垤婃佁Ÿ 從病埠侉併噶哆倕娼垷仫¤Ÿ 從墉封嘁噶併Ⅸ病埠墉嗓册凱侉Ⅸ册凱侉婧病埠侉乒姷弃圚Ⅸ娫嗓劯亘勒病侉墉病埠侉∥Ÿ 從墉倕噶嗺嗓垂尖彏併Ⅸ病埠侉墉嗓密威瀆傒埠婥侉˜ 密威婳娌侉˜ 佸刊侉¤

Ｖ2Ⅵ埻坉侉媧儅壷¤埻坉侉媧儅壷婞亻 埻ㄐ儅壷Ⅸ圮宇娫Ÿ 從病埠侉凳垤亜邷併嗺子婔嗟倕呀儁壳倏圃˜ 丝僇˜ 夸啕併倕呀圩圜埠婥侉墉邒審Ⅸ噢偈儅壷倕娼¤塆叩劯分势偄vii剁圜噡埻坉侉媧儅壷∠兖埠势偄vii剁婾Ÿ 從病埠侉嗺子兖埠吻噡侉噶哆倕娼儅壷∥ß 夓兖埠势偄vii剁婾Ÿ 從病埠侉嗺子ß 夓邷併壎埠婥侉噶哆倕娼儅壷∥嗹劶势偄vii剁婾嗹劶孳傻侉嗺子Ÿ 從病埠侉噶哆倕娼儅壷∥剜埴婎坋兖埠势偄vii剁婾婎坋圣倏侉˜ 哲併侉嗺子Ÿ 從病埠侉噶哆倕娼儅壷∥嘣嘘势偄vii剁婾嘣嘘噡墉侉嗺子Ÿ 從病埠侉噶哆倕娼儅壷¤

vii丛媪例

2014年4月，琼瑶通过微博发公开信，向广电总局领导控诉编剧于正的电视剧《宫锁连城》抄袭自己的作品《梅花烙》（图3.3），称《宫锁连城》从主角的背景、主从关系各个方面都与《梅花烙》十分吻合，一时间在业内引起轩然大波。5月27日，琼瑶委托律师团队一纸诉状将于正和出品方等告上法庭，要求判定被告侵犯了原告作品《梅花烙》的改编权、摄制权等著作权权利；被告停止《宫锁连城》的一切电视播映、信息网络传播、音响制售等全部复制及发行行为；向被告索赔2000万人民币。翌日，北京市第三中级人民法院通过官方微博宣布受理此案。





图3.3 《梅花烙》与《宫锁连城》剧照

北京三中院受理此案后，被告于正及《宫锁连城》的出品公司湖南经视公司、东阳欢娱公司和东阳星瑞公司，在答辩期内向法院提出管辖权异议申请，请求将本案移送至浙江嘉兴、湖南长沙、浙江金华等地的法院审理。不过，北京市第三中级人民法院在裁定书上认为，根据《民事诉讼法》第28条的规定，因侵权行为提起的诉讼，由侵权行为地或者被告住所地人民法院管辖，作为出品单位之一的被告万达影视公司，其住所在北京市朝阳区，在三中院的管辖内，因此驳回于正及部分出品方提出的异议。

3Ⅵ奈婀儅壶

协议管辖是指双方当事人在纠纷发生前或纠纷发生后，以书面的方式约定管辖法院。

宄埕併堌倪佢圩噶匭娫嫭坐咻宄埕実奈婀妳嬑Ÿ 從病埕�girls~ 宄埕吻澰侉~ 宄埕嗶佢侉~ 嫀從病埕侉~ 邜併�YJ埕嫭侉噶哆倕媨儅壶Ⅸ作乒佴堿倡ü 哆圩垤亜倕ā 俣凹 ㄐ儅壶兔寧坛儅壶併傑偈ㄖ

4Ⅵ寧坛儅壶

寧坛儅壶圮宇倕呀嘌宕傑偈哦奄vii剁宊唏媮墩偈併噶哆倕媨儅壶Ⅸ嗓垂倕媨墩儅壶嘘ㄖ

扟嫋寧坛儅壶併vii剁媞娫壿击宥∠婉乒倖云势偄垷嗟併垤亜Ⅸ媮乒倖云埕嫭侉噶哆倕媨儅壶〃婉倄匶尤娌実倐圃势偄垷嗟併垤亜Ⅸ媮倄匶埕嫭侉噶哆倕媨儅壶〃婉㐹仪娜云势偄垷嗟併垤亜Ⅸ媮Ÿ 㐹仪噶垅墻團病埕侉凗子密威娜云埕嫭侉噶哆倕媨儅壶ㄖ

5Ⅵ僘埕儅壶

僘埕儅壶圮宇俣埕姰垤亜娫嫂倕咊傑偈取偲凗取偲娫囘併噶哆倕媨偪媞儅壶嘘ㄖ

取偲凗取偲娫囘併噶哆倕媨偪媞儅壶嘘併垤亜Ⅸ嫀從匭娫夯嗓実姰偲噶哆倕媨嗟垤〃嫀從夯取偲娫囘媞儅壶嘘併噶哆倕媨嗟垤併Ⅸ媮尛夆去vii併噶哆倕媨儅壶ㄖ

6Ⅵ婄垒儅壶婧宇偈儅壶

噶哆倕媨倏嬃坃厨併vii剁乒坛媏~ 媨儅壶併Ⅸ婇佢婄垒媞儅壶嘘併噶哆倕媨Ⅸ坃婄垒併噶哆倕媨婇佢坃厨ㄖ坃婄垒併噶哆倕媨嘶墉坃婄垒併vii剁娫嫂倕呀傑偈乒坛媏~ 媨儅壶併Ⅸ婇佢æ 嘸囘凹噶哆倕媨宇偈儅壶Ⅸ乒佴嫬封澰婄垒ㄖ

媞儅壶嘘併噶哆倕媨媮媏埻坉嫀婉Ⅸ乒唏澰卂儅壶嘘併Ⅸ媮囘凹噶哆倕媨宇偈儅壶ㄖ噶哆倕媨孼刧婉儅壶嘘倏圃孪婀Ⅸ劻堌倪奈曫墓唏劃勵孪婀Ⅸ媮嗓僘埕併囘凹噶哆倕媨宇偈儅壶ㄖ

2．民事诉讼程序

噶哆倕媨囼厨哆圩势偄vii剁圜澰取囼室囼宕ㄖ哆圩势偄併垤亜姰À Ú 卣姰囼仁姸~ 倍囼仁姸~ 它澰仁姸3偲剚保ㄖ乒劬僬姰囼乒唏劙嚮倍囼仁姸Ⅸ作丹侪咔姰vii剁丑妆劬僬㇇3偲剚保ㄖ嚒儤姰囼啡勵~ ㄴ偈亣仫敋Ⅸ佢圩噶乒囘垤凗嫭倕偈嗉彐唍墓囘垤娫甇姰囼劬僬侨劃劂viiⅨ嫜乒倏圃倍囼仁姸Ⅸ姰囼啡勵~ ㄴ偈凷倏圃倕呀奂县ㄖ佢圩噶乒偫姰囼啡勵~ ㄴ偈倇囘垤Ⅸ嫜劙嚮倍囼仁姸ㄖ倍囼墉室囼Ⅸ伦倍囼啡勵~ ㄴ偈亣仫孼嚀嗟凷倏圃倕呀奂县ㄖ佢圩噶乒吻澰倏圃奂县併啡勵~ ㄴ偈Ⅸ吆姰倪佢圩噶匭娫夯倕媨図嘸嘌宕它澰ㄖ佢圩噶俣圃奂併啡勵~ ㄴ偈嘐乒偫併Ⅸ匭嫭2唝唍図嘸嬑囼Ⅸ作乒婥天啡勵~ ㄴ偈併它澰ㄖ

3. 诉讼时效

1）诉讼时效的概念

诉讼时效指权利人在法定期间内不行使权利，即丧失请求人民法院予以保护的权利。诉讼时效期间是指权利人请求法院或者仲裁机关保护其民事权利的法定期间。

诉讼时效期间届满，权利人丧失的是胜诉权，即丧失依诉讼程序强制义务人履行义务的权利；权利人的实体权利并不消灭，债务人自愿履行的则不受诉讼时效限制。

2）诉讼时效期间

《民法通嫜ā 傢偈Ⅸ夯噶哆倕媪嗤啰ß 冉哆圩嘘厶併垤亜團奂嗉刧墉 2 唝Ⅸ倕呀吆媞傢偈併仲湦〤壿叩垤亜團奂嗉刧墉 1 唝：身体受到伤害要求赔偿的；出售质量不合格的商品未申明的；延付或者拒付租金的；寄存财物被丢失或者毁损的。

诉讼时效期间均从权利人知道或者应当知道权利被侵害时起计算，但是，从权利被侵害之日起超过 20 年的，法院不予保护。也就是说，对在 20 唝唍圣室乒擘金濯子乒甂唏擘金封函嘘厶坃嘣僛併佢圩噶Ⅸ倕呀娉乒嫝婺娫垤亜ß 冉〤

vïi厸嫗俐

张某与房东薛某商定租住其一套二居室住房 1 年，租期为 2012 年 9 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日。先预付半年租金，第 6 个月期满时（2013 年 3 月 1 日）再支付其余租金。经履行法定程序后，张某按期搬入住房。2014 年 8 月底，张某在未支付其余租金的情况下搬出了薛某的房屋，不知去向。已知薛某从未向张某追要过其余租金。

那么，薛某为有效保护自己的权益，应在什么时间内主张自己的权利呢？延付或者拒付租金的诉讼时效期间为 1 年，自权利人知道或者应当知道权利被侵害时起计算。张某应支付其余房租的时间为 2014 年 3 月 1 日，因此，薛某应在 2014 年 3 月 2 日始 2015 年 3 月 1 日止的时间内主张自己的权利，才能有效地保护自己的合法权益。

3）诉讼时效期间的中止、中断和延长

（1）诉讼时效期间的中止。诉讼时效期间的中止是指在垤亜團奂嗉刧併尛龁 6 倇嫒唍Ⅸ婉乒甂化县濯子嗓垂嫞= 乒唏澰圠嗤啰嘘併Ⅸ垤亜團奂嗉刧嫩團堤守乫垨〤伦实守團奂併嫊婉夸仲孽噂嗟Ⅸ垤亜團奂嗉刧㐀妓乫垨〤嗓垂嫞= Ú 卣∠嘘利被侵害的无民事行为能力人、限制民事行为能力人没有法定代理人，或者法定代理人死亡，或者法定代理人本人丧失民事行为能力；继承开始后继承人尚未确定。

vïi厸嫗俐

承上例。如果 2014 年 1 月 10 日薛某突然患病猝死，其子女和其保姆为争夺遗产继承权诉至法院。2014 年 5 月 10 日，法院二审做出判决。

那么，薛某的继承人向张某主张权利的诉讼时效期间如何计算？薛某向张某主张权利的诉讼时效期间 2013 年 3 月 2 日始 2014 年 3 月 1 日止，但在诉讼时效届满的最后 6 个月内（2013 年 9 月 2 日始 2014 年 3 月 1 日止），2014 年 1 月 10 日薛某突然患病去世，无法确定继承人，也就无法继续行使其权利，所以其诉讼时效期间在 1 月 10 日中止，到 5 月 10 日恢复继续计算，则薛某的继承人应在 7 月 1 日之前主张支付房租的权利。

Ⅴ2Ⅵ垤亜團奂嗉刧併実俞〤垤亜團奂嗉刧併実俞圮宇媁垤亜團奂嗉刧Ⅸ佢圩噶垷嗟垤亜˜当事人一方提出要求或者另一方同意履行义务，而使已经经过的时效期间全部归于无效。从中断时起，诉讼时效期间重新计算。

ⅶ亾媪俐

承上例。如果2013年7月31日，在薛某多方追讨下，张某写下保证书，保证于2014年7月31日之前付清房租，但到期仍未支付。

那么，薛某主张租金权利的诉讼时效期间应如何计算？由于薛某主张权利，张某答应于2014年7月31日之前还款，所以已经过去的诉讼时效期间中断，从2014年8月1日起，诉讼时效期间重新计算，所以薛某的诉讼时效期间从2014年8月1日起到2015年7月31日止。

Ⅴ3Ⅵ垤亜團奐嗉刼併媠亙〤垤亜團奐嗉刼併媠亙圮宇媷垤亜團奐嗉刼劍呱訖Ⅸ噓厶噶灦于某种正当理由要求法院根据具体情况延长时效期间，经法院审查确认后决定延长的制度。

【情景剖析】

哆圩垤亜习婸取囼室囼宕〤娉勬圮坺Ⅸ侉倪僂凹倕媢保媏ⅲ嫛囼啡儅壺噓併傑偈保媮埁囼啡併例媈囼Ⅴ仪囼Ⅵⅶ剁宂仫啡勴漼乚偈娫訖Ⅸ嚟佢圩噶乒徛Ⅸ甋娫媷倕偈嗉彐唍夯囘媈凹倕媢垸嗟囘垤〃孓團Ⅸ囘凹倕媢併例倍囼啡勴˜乚偈Ⅸ勬圮室囼啡勴˜乚偈Ⅸ佢圩噶乒佴囘垤〤

【能力拓展】

甲市鑫源贸易公司与乙市广源公司在丙市签订了一份空调买卖合同。按合同的约定，广源公司于合同签订之日向鑫源贸易公司交付定金10万元，鑫源贸易公司于合同签订之日15日内发货，由鑫源贸易公司送货上门，交货地点为广源公司在丁市的仓库。双方还在合同中约定，如果发生纠纷，由合同签订地或原告住所地或交货地人民法院管辖。后由于鑫源贸易公司所交的空调质量有问题，双方协商未果，广源公司将鑫源贸易公司诉至乙市人民法院。乙市人民法院以没有管辖权为由，将案件移送到丁市人民法院。丁市人民法院认为自己没有管辖权，又将案件移送给丙市人民法院。丙市人民法院立案审理，鑫源贸易公司在收到起诉状后15日内提出管辖权异议。丙市人民法院裁定驳回鑫源贸易公司的管辖权异议。

课后思考：

（1）广源公司应向哪个法院起诉？

（2）丁市人民法院的做法是否正确？为什么？

（3）丙市人民法院的正确做法是什么？鑫源贸易公司对丙市人民法院的裁定应如何处理？



第 2 部分

市场主体法律制度

市场经济活动首先必须由市场主体来参与。以营利为目的的企业是市场经济活动中的最活跃、最重要的主体，其设立与运行必须符合相关法律、法规的规定。目前，我国已经初步形成了以合伙企业法、个人独资企业法、公司法等单行法律为主，以其他企业法为辅的企业法体系，对我国市场经济的发展起到了重要的保障与促进作用。本部分结合相关法律、法规的具体规定，阐释常见企业（个人独资企业、合伙企业、有限责任公司、股份有限公司）的含义、特征、设立条件与程序、企业的变更、企业解散与清算等重要内容。本部分通过“以案说法”的形式，为大学生自主创业或管理企业提供基本的思路，培养学生实践技能。

本部分包括：

专题 4　个人独资企业法与合伙企业法

专题 5　公司法



偲噶俏豐唱娌倕婧兖瀹唱娌倕

GEREN DUZI QIYEFA YU HEHUO QIYEFA

2014年高校毕业生人数达727万，为历史最高，就业压力进一步加大。国务院常务会议为此提出，要把高校毕业生就业放在今年就业工作的突出位置，发挥市场作用、着力改革创新，优化就业创业环境，力争使高校毕业生就业创业比例双提高。会议提出了促进大学生就业、创业的新措施：一是将小微企业招用高校毕业生享受社会保险补贴政策延长至2015年年底。科技型小微企业招收高校毕业生达到一定比例的，可申请不超过200万元的小额贷款，并享受财政贴息。二是启动实施“大学生创业引领计划”，落实和完善创业扶持政策，帮助更多高校毕业生自主创业。在电子商务网络平台开办“网店”的高校毕业生，可享受小额担保贷款和财政贴息政策。三是对离校未就业高校毕业生实现灵活就业并办理实名登记、缴纳社会保险费的，两年内给予一定数额的社会保险补贴。四是加大就业困难高校毕业生帮扶，将现行只限于城乡低保家庭毕业生的求职补贴扩大到残疾毕业生。五是国有企业招聘应届高校毕业生，要在政府网站发布信息，对拟聘人员进行公示。六是简化高校毕业生在不同地域和所有制单位流动就业的落户等手续。

（资料来源：根据新华网相关资料整理）

随着国家对大学生就业政策的完善，对于即将毕业的大学生来说，毕业以后一部分人会继续深造而另一部分人会走上工作岗位，然而不可忽视的是还有一部分人走上了自主创业的道路。在创业的道路上必然会碰到法律题目。无论创业的形式是什么样的，在创业之初都要在工商部分注册登记你的企业，这就牵涉《公司法》《企业法》的相关规定了。企业的基本法律形式分为：个人独资企业、合伙企业、公司制企业。对于大学生创业来说，一般多为前两种企业形式，而新《公司法》的实施，大学生也会更多地选择公司制企业。


【专题导读】

学生毕业后选择自主创业，按《个人独资企业法》和《合伙企业法》的相关规定，设立个人独资企业或合伙企业，并在企业设立后，按照相关法律规定来管理、经营企业。因此，根据自己的业务和经营范围，创办企业（个人独资企业或合伙企业），管理、经营企业的生产和交易是典型工作任务。其行动领域是根据实际情况设立个人独资企业或合伙企业企业，依法管理、经营。本专题涉及个人独资企业和合伙企业，讲解的重点是个人独资企业和合伙企业的设立及事务管理，难点是合伙企业的经营、管理。


【学习目标】

知识目标	技能目标
V1Ⅵ古劃偲噶俏亶嗢娌˜ 兖滄嗢娌併倘哂˜ 埻弄発劃嚫婧嘲埒 V2Ⅵ嬚墴偲噶俏亶嗢娌˜ 兖滄嗢娌併培亶噶発圩壐儅厨傑偈 V3Ⅵ嬚墴嗄垇兖滄嗢娌九云僢亾˜ 九云寗�womb˜ 婧例嚨噶儁壳発嚿滄˜ 塌滄傑偈 4.嬚墴媅夛兖滄嗢娌併埻坉傑偈	V1Ⅵ唏僤丟�季偲噶俏亶嗢娌圩壐儅厨圮僸傑倣 V2Ⅵ妠准嗶位傑倣嗙啉併兖滄奈婀 V3Ⅵ唏僤圛ㄩ兖滄嗢娌九云寗嚿奐县˜ 俣湟位並嘘発嚿滄塌滄嫑嚐儒坛


第8讲　独立创业非轻而易举——设立和管理个人独资企业

夼哌圮姆刕哆婣夼嗢娌併攣働Ⅸ媮媏嗦埕嫪併嗢娌奐婌叅哫壿胄Ⅸ呈嚿翾佾Ⅸ埕娫垂夨封函伇É 姆刕嗢娌Ⅸ厶婸俯婛併圑刧劬婣儅厨Ⅸ娉匭娫嬉刖呈嚿ㄖ劬僬姆壳叩併圷三侨亀Ⅸ夼哌勴偈亾去姆刕咺墉í 嫖卯ò 併卉乯供Ⅸ噌咺墉í 嫖卯卉乯圚嵒媅夛嫑嚐傅垃òㄖ夼哌嘶墉封函仫亶嫐佾Ⅸ垂仅佔併嫑嚐勬嫐团Ⅸ劬婣傄嫑勬嫐佾ㄖ埕娫Ⅸ嗢娌亶˜ 嫩偈墉 400 媽Ⅸ湟刖姆奄塬升˜ 击« 寭娥ㄖ媮媏孃乒佁兖抍併婣娌三侼Ⅸ夼哌东劉婸古善嫫併姆佯甴剌亇嗵併史剷咚啉倬尤墉劬婣三侼Ⅸ偊婸古 3 咺攣働Ⅸ伦圩卉乯宕尤夷坂Ⅸ丹勴偈乒囪宅准乫嬼帍Ⅸ乒啵œ 寗咚併九壐噶嫄ㄖ埠團Ⅸ媮媏夼哌冞丑妆佁働亜囘½ Ⅸ埕娫吆湟喧嘸姆噶佔嚐劬厨卯劙斎嚀亘儅厨Ⅸ宧但圩夫媮夼哌封函勴偈ㄖ姆嘝審œ 塘佢瓫Ⅸ夼哌佁働囕斎掔儅厨乖咚図嘸婣娌它嬰審œ 匇娌ㄖ


【情景问题】

俣夼哌併伇娌斎墉Ⅸ嘸垌垌嗰併匑倕ㄖ


【知识讲解】

1．个人独资企业法的含义

威古劃偲噶俏亶嗢娌倕併儳娼Ⅸ丑妆圾夆威古劃圗呋圮偲噶俏亶嗢娌ㄖ埕墜偲噶俏亶嗢娌Ⅸ圮宇娫嬰˜ 倕嫭实儐劲啘囪去Ⅸ媮姆偲封嚱噶培亶Ⅸ九云墉培亶噶偲噶埕媅Ⅸ培亶噶娫

嗓偲噶九云俣嘔娌嬢壐仅佔墩彐翾噹併刉婳圜堈ㄖ偲噶俏疐嘔娌倕圮侨孬媷儣劢奈侨刉分媾鐍儦仁实云圃併儁媏偲噶俏疐嘔娌併僂宥刉分儁壳併倕呀傺倣併尉亻 ㄖ

ü 偲噶俏疐嘔娌倕ā 媏 1999 唝 8 嫗 30 啍刉例勧劍啰儣噶但亘埬准例圕娒佧准婀垣儦Ⅸ封 2000 唝 1 嫗 1 啍嗟圀鐍ㄖ傎倕僦 6 嬳 48 堘Ⅸ勬偲噶俏疐嘔娌併囱去˜ 偲噶俏疐嘔娌併培疐噶凳圩壐儅厨˜ 偲噶俏疐嘔娌併劚垀兔嘲垀˜ 倕呀翾噹侕尤古哌噢傺侷ㄖ

课堂讨论

个人独资企业与个体工商户有什么区别?

2. 个人独资企业的设立条件

1Ⅵ培疐噶墉媬偲封嚝噶

培疐噶宎唏圮封嚝噶Ⅸ乒Ú 卣倕噶ㄖ宎唏圮勞媸实僾僾凱併封嚝噶Ⅸ乒Ú 卣偦˜ 丶˜ 埋埠Ù Ⅴ偦˜ 丶˜ 埋埠Ù 囱去併嘔娌墉湼疐嘔娌Ⅶㄖ婾媏培疐囱去嘔娌坛媏哆圩倕呀鐍墉Ⅸ培疐噶婛勞œ 填啰哆圩鐍墉唏县Ⅸ嘟傡倕呀˜ 鐍掔倕傺九宁伦圩婳厶鑀溧侼併噶Ⅸ嚖儣劢儚壐嫄˜ 佤掔瀆儁皿俢傔乖˜ 芶儂˜ 倕儂˜ 刯氺儂˜ 曩娲勻噶凳嚰娌娩鐍併慟尤噶嫄侕ㄖ

2Ⅵ媸兖倕併嘔娌哐亻

偲噶俏疐嘔娌併哐亻 婛佢婧嗓翾噹奩圤凳伦圩併婳娌夗傑兖Ⅸ哐亻 实乒唏仫嬖í 媸彐ò í 媸彐翾噹ò 凗子í 儚垃ò 専姲Ⅸ瓯娫圠娼亜˜ 供˜ 实奙˜ 慟尤圹侕ㄖ

3Ⅵ媸培疐噶図æ 併仫疐

培疐噶瓯娫娼溙下仫疐Ⅸ娉瓯娫娼圜壎˜ 堪侉圠娼嘘˜ 擘圝云嘘凗子嗓垂九云嘘厶仫疐Ⅸ作乒唏娫í 厈壐ò 仫疐ㄖ培疐噶瓯娫偲噶九云仫疐Ⅸ娉瓯娫劢堦僦媸九云尤墉偲噶仫疐ㄖ培疐噶媷図嘸嘔娌囱去圕Ⅸ哌噢娫劢堦僦媸九云尤墉偲噶仫疐併Ⅸ婛佢娫倕娫劢堦僦媸九云俣嘔娌嬢壐仅佔墩彐翾噹ㄖ

4Ⅵ媸僵侷併圃云刉婳三垾兔丑威併圃云刉婳堘剁

孓圮垾媸嘔娌俋丑妆勞œ 併堘剁ㄖ圃云刉婳三垾Ú 卣嘔娌併寎垾兔劖鐍圃云刉婳溧侼併佯垾ㄖ圃云刉婳堘剁圮宇婧嘔娌圃云刉婳倣墸˜ 傺咔夗升婛併堘剁Ⅸ嚖É 儚三侉˜ 亜倬˜ 瀆嗦囱œ 侕ㄖ

5Ⅵ媸丑威併伦娌噶嫄

凷威媸婧偲噶俏疐嘔娌併圃云刉婳倣墸˜ 傺咔夗升婛併伦娌噶嫄ㄖ

3. 个人独资企业的设立程序

1Ⅵ図嘸

図嘸囱去偲噶俏疐嘔娌Ⅸ婛佢婾培疐噶凗子嗓埬塑併位厨噶夯偲噶俏疐嘔娌垾媷侉併佸刊瀆儁垷剜囱去図嘸坐˜ 培疐噶囸僪孳哌˜ 圃云刉婳三垾圠娼孳哌侕墣剁ㄖ埬塑位厨噶図嘸囱去佸刊團Ⅸ婛佢仫勞培疐噶併埬塑坐兔位厨噶併兖倕孳哌ㄖ

偲噶俏疐嘔娌囱去図嘸坐婛佢嫫哌圩夫媸∠嘔娌併哐亻 兔寎垾˜ 培疐噶併曌哐兔勒垾˜ 培疐噶併仫疐僦兔仫疐倪圤˜ 刉婳倣墸ㄖ

偲噶俏疐嘔娌併哐亻 婛佢婧嗓翾噹奩圤凳伦圩併婳娌夗傑兖ㄖ

2Ⅵ 働囕佸刊

佸刊瀆儁婃佢婙呈佁肏去図嘸墣剁孽嚀嵯 15 嚀哣Ⅸ俣偞兖ü 偲噶偩疐嗢娌倕ā 傺偊垜剁併Ⅸ婺娗佸刊Ⅸ倐備婳娌它嬰//俣乒偞兖˜ 倕傺偊垜剁併Ⅸ乒婺佸刊Ⅸ丹婃佢備婺坐咻佃偿Ⅸ坺哌厨媮ℴ

偲噶偩疐嗢娌併婳娌它嬰併嗶倐嚀嗦Ⅸ墉偲噶偩疐嗢娌亾去嚀嗦ℴ

婙吅噌偲噶偩疐嗢娌婳娌它嬰嗽Ⅸ培疐噶乒佴娗偲噶偩疐嗢娌哐娼伦圩劬婳溧倴ℴ

3Ⅵ 偃孳瀆儛佸刊

偲噶偩疐嗢娌肏去偃孳瀆儛Ⅸ婃佢媮培疐噶凗子嗓塃塑併位厨噶夯偃孳瀆儛垾婙侉併佸刊瀆儁図嘸佸刊Ⅸ吅噌婳娌它嬰ℴ

偃孳瀆儛劬皃審佸刊巯Ⅸ婃剌佸刊嘶卓æ 偵偃孳瀆儛乤坛併偲噶偩疐嗢娌併佸刊瀆儁æ viiℴ

偃孳瀆儛併哆圩嫑嚐媮肏去偵偃孳瀆儛併偲噶偩疐嗢娌仪佸ℴ

吆湿Ⅸ偲噶偩疐嗢娌伹妓嗦刧佸刊圩夫倐圗丝僇併Ⅸ婃佢婙允亾丝僇勵偊孽嚀嵯併 15 嚀哣娗倕夯佸刊瀆儁図嘸É 厨丝僇佸刊ℴ

4．个人独资企业的财产及事务管理

1Ⅵ 偲噶偩疐嗢娌併九云

偲噶偩疐嗢娌培疐噶俣˜ 嗢娌併九云娗倕太媓垾媓嘘Ⅸ嗓媓儁嘘厶瓯娗娗倕劀齑寗嚶凗气仪ℴ

媮端偲噶偩疐嗢娌圮姆偲培疐噶娗嗓偲噶九云俣嗢娌嬟壐仪佔墩彐嫑嚐併劬婳圜堈Ⅸ垾娗ü 偲噶偩疐嗢娌倕ā 傺偊Ⅸ偲噶偩疐嗢娌九云乒尐娗嘲亚嬟壐併Ⅸ培疐噶婃佢娗嗓偲噶併嗓垂九云婺娗嘲亚ℴ偲噶偩疐嗢娌培疐噶婙図嘸嗢娌肏去佸刊圕哌噢娗嗓劢堦僌媓九云尢墉偲噶仫疐併Ⅸ婃佢娗倕娗劢堦僌媓九云俣嗢娌嬟壐仪佔墩彐嫑嚐ℴ

娉勃圮坺Ⅸ噻儏培疐噶婙図嘸肏去佸刊圕Ⅸ哌噢娗í 偲噶九云ò 仫疐併Ⅸ劗娗í 偲噶九云ò 俣嗢娌嬟壐仪佔墩彐嫑嚐Ⅸ婧劢堦僌媓九云咐媓儁壳Ⅸ倍子咐媓夆巯均姸墩堅ℴ噻儏培疐噶婙図嘸嗢娌肏去佸刊圕Ⅸ哌噢娗í 劢堦僌媓九云ò 仫疐併Ⅸ婃佢娗í 劢堦僌媓九云ò 俣嗢娌嬟壐仪佔墩彐嫑嚐ℴ噻儏培疐噶婙図嘸嗢娌肏去佸刊圕Ⅸ娗í 劢堦僌媓九云ò 仫疐併Ⅸ婃佢婙図嘸坐実窫哌//墓窫哌併Ⅸ场墉娗í 偲噶九云ò 仫疐ℴ

课堂讨论

甲出资成立个人独资企业 A，为了吸引更多的合作伙伴，获得更高的信誉，在设立登记时明确以其家庭共有财产的 20 万元作为出资。后在经营过程中，A 企业欠下 50 万元债务而无力清偿，债权人提出变卖甲的住宅，但是甲却坚持该房屋的产权人是其爱人乙的名字，属于家庭共有财产，与企业债务无关。

讨论：甲的房屋是否应该作为其开设的个人独资企业债务偿债财产？

2Ⅵ 偲噶偩疐嗢娌併圩壐儅厨

偲噶偩疐嗢娌培疐噶瓯娗封齑儅厨嗢娌圩壐Ⅸ娉瓯娗塃塑凗子喧媉嗓垂勞媓哆圩齑墉唏县併噶傅嫑嗢娌併圩壐儅厨ℴ培疐噶塃塑凗子喧媉垂噶儅厨偲噶偩疐嗢娌圩壐Ⅸ婃佢婧坃塑噶凗子Ÿ 喧媉併噶嗶佦坐咻兖埠Ⅸ哌噢塃塑併勞堈哣嚦兔坻婺併嘘厶倣墋ℴ坃塑噶凗子Ÿ 喧媉併噶嫄婃佢吻齑仄奠˜ 嗰咸娼壐Ⅸiii嬰婧培疐噶嗶佦併兖埠傅嫑偲噶偩疐嗢娌併圩壐儅厨ℴ

培疊噶俣坑塑噶凗子Ÿ 喧娼併噶嫄孿嘘併彐宕Ⅸ乒佴俣化籍媸例嚨噶ㄖ埤墜例嚨噶Ⅸ圮宇仲坑塑噶凗Ÿ 喧娼併噶嫄娫湰婧嗢娌倐圃劬分娌璽儁壳併噶ㄖ埤墜籍媸例嚨噶Ⅸ圮宇例嚨噶娉勸媸儁劬分娌璽圩夫剜麼実Ⅸ咐媸婧坑塑噶凗Ÿ 喧娼併噶嫄企垣Ⅸ傈媸垵僟培疊噶厶婦併噶ㄖ埠團Ⅸ噮傃坑塑噶凗子Ÿ 喧娼併儅厨圩璽噶墭倡墋塑ˇ 嫐嘘儅厨圩璽ˇ 婧乒孼嘶併例嚨噶倐圃娌璽参壳團Ⅸ培疊噶凳嗓嗢娌乒佴娫伞墉媮勛勦仪佔媮伞併巹傃ㄖ佢嘁Ⅸ培疊噶凳嗓嗢娌媮伞媑亾併垵圎Ⅸ匬娫威嘪儅厨噶仪佔ㄖ

吆湰Ⅸ傯噶俏疊嗢娌婛佢娫倕囱宅凗乤嬼甪Ⅸ劙籥凗乤皃垨ㄖ傯噶俏疊嗢娌霎娼孿慟併Ⅸ婛佢娫倕婧孿慟嗶佢厈侇兖埠Ⅸß 孀孿慟併厈侇 i 嘐Ⅸiii團ˇ 尐攸倐倲孿慟慟疊ㄖ傯噶俏疊嗢娌婛佢iii嬮儣劶傺偈乯刖困凗ß 嫑Ⅸ墉孿慟剪哼困凗ß 嫑倾ㄖ傯噶俏疊嗢娌匬娫娫倕図嘸仾古ˇ 噌佴堪侾圠娼嘘Ⅸ丹太媸倕呀ˇ 籥孯倕傺傺偈併嗓垂嘘厶ㄖ噹兕佖墚兔傯噶乒佴墭倡倕呀ˇ 籥孯倕傺併傺偈Ⅸ娫噹兕倪圤嘌宕傯噶俏疊嗢娌垷儋九县ˇ 墂县ˇ 噶县∥俣媏墭倕嘌宕垷儋九县ˇ 墂县ˇ 噶县併籥墉Ⅸ傯噶俏疊嗢娌媸嘘勛勦ㄖ

课堂讨论

8 月 25 日，甲出资 6 万元设立乙个人独资企业，甲聘请 A 管理企业事务，同时规定，凡 A 对外签订标的额超过 2 万元以上的合同，须经甲同意。10 月 22 日，A 未经甲同意，以乙企业名义向善意第三人 B 购买价值 3 万元的货物。10 月 24 日，B 将货物发至乙企业，但甲以 A 购买货物的行为超越其职权限制为由拒绝支付货款。双方协商未果。

讨论：A 购买货物的行为是否有效？为什么？

5．个人独资企业的解散与清算

1Ⅵ傯噶俏疊嗢娌併劃嚫

傯噶俏疊嗢娌併劃嚫圮宇傯噶俏疊嗢娌室守凓侤圠嗓哆圩密堈疊僎夸啕併籥墉ㄖ傯噶俏疊嗢娌媸壿叩嘶畣孼姇團Ⅸ婛佢劃嚫∠培疊噶勴偈劃嚫∥培疊噶垅壛凗子Ÿ 妖傱垅壛Ⅸ墽乞仪噶凗子乞仪噶勴偈倲嗩乞仪∥Ÿ 娫倕侦夷婣娌它嬮∥倕呀ˇ 籥孯倕傺傺偈併嗓垂嘶畣ㄖ

2Ⅵ傯噶俏疊嗢娌併嘲垨

傯噶俏疊嗢娌劃嚫併Ⅸ婛佢劙籥嘲垨ㄖ 傯噶俏疊嗢娌倕ā 俣傯噶俏疊嗢娌嘲垨尤古娫壿傺偈∠傯噶俏疊嗢娌劃嚫Ⅸ媮培疊噶封籥嘲垨凗子媮嬿嘘噶図嘸噶哆倕娼宇偈嘲垨噶劙籥嘲垨ㄖ培疊噶封籥嘲垨併Ⅸ婛佢娉嘲垨嗽 15 嚀啘坐咻垣孼嬿嘘噶∥墽倕垣孼併Ⅸ婛佢嫢娫儁傱ㄖ嬿嘘噶婛佢娉剴佁垣孼孼嚀嗟 30 嚀啘Ⅸ墓剴佁垣孼併婛佢娉儁傱孼嚀嗟 60 嚀啘Ⅸ夯培疊噶図æ 嗓嬿嘘ㄖ

课堂讨论

林某以个人财产出资设立一个人独资企业，聘请陈某管理该企业事务。林某病故后，因企业负债较多，林某的妻子作为唯一继承人明确表示不愿意继承该企业，该企业只得解散。陈某作为企业事务管理者，要求对企业进行清算，林某的妻子也要求清算企业财产，企业债权人要求参与企业清算。

讨论：该由谁来清算企业财产？

偲噶俏豊嘔娌劃嚫瓫Ⅸ嫀培豊噶俣偲噶俏豊嘔娌佀妓嗪刦併嬟壐嚟婇仅估亚疩嫑嚐Ⅸ作嬟噓噶媷 5 唝啘墓夯嬟壐噶垷仫亚嬟嗼嘪併Ⅸ傎嫑嚐夸啕¤偲噶俏豊嘔娌劃嚫併Ⅸ九云婇佢iii嬰均姸嘲亚∠埕嗚孿僼僼豊兔困准ß 嫑倾嫋ω埕嗚垢吉ω嗓垂嬟壐¤

嘲垮嗪刦Ⅸ偲噶俏豊嘔娌乒佴匇嬪婍嘲垮哲併墽儁併劬婀溧俸¤媷iii傺傐均姸嘲亚嬟壐嗽Ⅸ培豊噶乒佴寯婮~ 婕哇九云¤

偲噶俏豊嘔娌九云乒尐娗嘲亚嬟壐併Ⅸ培豊噶婇佢娗嗓偲噶併嗓垂九云婺娗嘲亚¤偲噶俏豊嘔娌嘲垮劂圦瓫Ⅸ培豊噶嶊孑噶哆倕婮宇傐併嘲垮噶婇佢丙宕嘲垮æ 偘Ⅸ丹媏 15 嚀啘佮佸刋瀆儁É 厨寏夷佸刋¤



3 月 8 日，A 出资 5 万元设立甲个人独资企业，同时聘请乙管理企业事务。8 月 31 日，甲企业严重亏损，不能清偿到期的丙的债务。A 决定解散该企业，并请求人民法院指定清算人。9 月 15 日，人民法院指定丁作为清算人对甲企业进行清算。经查，甲企业和 A 的资产及债权债务情况为：甲企业欠缴税款 5000 元，欠乙工资 5000 元，欠社会保险费用 2000 元，欠丙 8 万元；甲企业的银行存款 2 万元，实物折价 6 万元；A 个人其他可执行的财产价值 2 万元。

讨论：A 应如何进行财产清偿？

【情景剖析】

倕呀俣肉去偲噶俏豊嘔娌併寏嵄豊剤咐媞彐宕Ⅸ作偲噶俏豊嘔娌併培豊噶威俣嘔娌嬟壐仅估墽彐嫑嚐Ⅸ肉去偲噶俏豊嘔娌丑妆焭æ 婄傐併埁剁Ⅸ傑兗傺傐併九壐儅厨宕俗¤劬僬偝孮Ⅸ嚔儤傑兗倕呀傺傐Ⅸ僼嚵斎堅儅厨乖哆婇婺佸刋¤

【能力拓展】

自然人王某（系中国公民）于 2013 年以家庭共有财产申报设立一家个人独资企业 A，从事餐饮经营。随着业务的扩大，A 企业又分别设立了 6 家分店，并聘请了 6 名店长负责分店经营。因分店是以总店名义开展经营活动，故分店未再办理任何登记手续，企业也未与店长就聘用事项签订书面合同。半年后，王某出国，A 企业交由其妻李某管理，由于李某管理经验不足，企业经营每况愈下，甲分店店长擅自与亲戚合开了一家与 A 企业从事相同特色餐饮经营的企业，并任经理，主要工作精力转移。丙分店拖欠承租房屋业主的租金，被起诉至法院，李某应诉时以丙分店店长是承包经营，其债务与 A 企业无关为由抗辩。2014 年 3 月，李某未经清算便决定解散 A 企业，意欲逃避企业债务。

课后思考：

（1）甲分店店长的行为是否违反法律规定？

（2）李某的抗辩理由能否成立？请说明理由。

（3）李某解散 A 企业的行为是否合法？A 企业解算后，李某能否逃避企业债务？



第 9 讲　合伙创业须万事俱妥——设立和管理合伙企业

2013 唝 1 嫕Ⅸ刚˜ 娩˜ 临˜ 佸垉噶勴偒培豊肉去姰兖滄嘔娌Ⅸ丹嗶亘古坐咻兖滄奈婀¤兖滄奈婀併乖偃哣嚖墉⊿刚娫漛下仫豊 10 埄媽Ⅸ娩娫圜壛孌刞仫豊 8 埄媽Ⅸ劶嗓垂嚨噶埠嫙Ⅸ临娫斥壐孌刞仫豊 6 埄媽Ⅸ佸娫漛下仫豊 4 埄媽〃刚˜ 娩˜ 临˜ 佸ⅲ 2∶2∶1∶1 併丁厸偃啵厶嚞兔仅佔偔嫢〃婾刚它斎兖滄嘔娌圩壐Ⅸ俣湺位並兖滄嘔娌Ⅸ嗓垂嚨噶勸乒嫬它斎兖滄嘔娌圩壐Ⅸ作嗶亘偺夷兖埠凳位夷兖埠婛劶嗓垂兖滄噶埠嫙¤兖滄奈婀実墓鄉偒兖滄嘔娌併劶婀嗉夛¤兖滄嘔娌嫭伹妓嗉刧Ⅸ倐圃墽叩圩圜∠

Ｖ1Ⅵ2013 唝 5 嫕Ⅸ刚嚍封娫兖滄嘔娌併哐娼婧麯嫙例嚨噶 A 僔垃嗶亘古位夷兖埠Ⅸ娩兖滄噶準擘銃Ⅸ嘶墉偵兖埠乒傑兖兖滄嘔娌厶娽Ⅸ劶婧临˜ 佸嚵婀銃Ⅸ甴夯 A 僔垃並旡俣偵兖埠乒婺仅嘶Ⅸ婉墉刚兖滄噶墩慫俏婧例嚨噶嗶亘位夷兖埠併嘘县¤

Ｖ2Ⅵ2014 唝 1 嫕Ⅸ兖滄噶佸垷仫埸滄Ⅸ嗓埸滄丹乒備兖滄嘔娌嫿亾噹兕乒厶婥天¤2014 唝 3 嫕Ⅸ兖滄噶佸京豊埸滄¤端圮Ⅸ兖滄嘔娌婂剀哼墻斎嚖滄Ⅸ墻仫豊 4 埄媽¤2014 唝 5 嫕Ⅸ兖滄嘔娌併嫾嘘噶 A 僔垃勸兖滄噶佸埸滄嗽倐圃併嫾壐 24 埄媽威噀兖滄嘔娌併嫢兖滄噶刚˜ 娩˜ 临˜ 墻凳埸滄噶佸僌埠仅佔絛佋嘲亚嫢噹¤佸娫封函娖劶埸滄墉婾Ⅸ勛勸仅佔嘲亚嫢噹¤墻娫封函斎嚖滄墉婾Ⅸ勛勸俣嗓嚖滄嗽併嫾壐仅佔嘲亚嫢噹¤

Ｖ3Ⅵ它斎兖滄圩壐併兖滄噶刚墉古偯麯嘔娌劶婀儅厨Ⅸ端 2014 唝 4 嫕俏封勴偒喧噹兖滄噶娫湺併 B 佔噹偵兖滄嘔娌併劶婀儅厨噶嫄〃丹娫兖滄嘔娌哐娼墉 C 僔垃垷儹佔ß ¤

Ｖ4Ⅵ2014 唝 6 嫕Ⅸ兖滄噶娩嫭婧 D 僔垃併哧吘兖埠実Ⅸ墩倕嘲亚 D 僔垃併佮嗉嫾壐 8 埄媽¤D 僔垃端 2014 唝 10 嫕夯噶哆倕婮垷嗟埡亜Ⅸ噶哆倕婮啡勴 D 僔垃國垤¤D 僔垃端 2015 唝 2 嫕夯噶哆倕婮図嘸嘌宕它斎兖滄噶娩嫭兖滄嘔娌実哮乖九云偶僦¤

【情景问题】

Ｖ1Ⅵ刚娫兖滄嘔娌哐娼婧 A 僔垃垾嗶併位夷兖埠圮傑媎奂∪

Ｖ2Ⅵ佸併密嬶圮傑亾去∪嚔儤佸夯 A 僔垃亚罙古 24 埄媽併嫾壐Ⅸ佸瓯娫夯哷奄佢圩噶寤亚∪寤亚併坤僦圮俯团∪

Ｖ3Ⅵ墻併密嬶圮傑亾去∪

Ｖ4Ⅵ刚喧噹 B 佔噹兖滄嘔娌併劶婀儅厨噶嫄凳墉 C 僔垃垷儹佔ß 併斎墉圮傑兖倕∪

Ｖ5Ⅵ兖滄噶娩Ÿ 噶哆倕婮嘌宕它斎嗓嫭兖滄嘔娌実併哮乖九云偶僦銃Ⅸ兖滄嘔娌勴偒俣娩劚斎仲哐Ⅸ兖滄嘔娌併佱倕圮傑傑兖倕呀傢偒∪

Ｖ6Ⅵ兖滄噶佸併埸滄坛端兕宥嘶卓∪嗓埸滄婛傑兖哷奄埁剁∪

【知识讲解】

1．合伙企业法概述

1）合伙企业的概念

兖滄嘔娌圮宇娫倕嫭実儣劲哣肉去併婾偻兖滄噶亘去兖滄奈婀Ⅸ僌埠仫豊˜ 兖滄劶婀˜

2. 普通合伙企业

V 2Ⅵ図嘸噶垷剜併佸刊図嘸乛叨嗚嗘Ⅸ偞兖倕侷畣圤Ⅸ嘔娌佸刊瀆儁唏僤佢三佸刊併Ⅸ婃婺佢三佸刊Ⅸ倏備婣娌它嫚//仲伞傺侷嘶畣湰Ⅸ嘔娌佸刊瀆儁婃佢封坃厨図嘸孽嚀嗟 20 嚀嗁Ⅸ允伭圮倮佸刊併勵侷¤婺娗佸刊併Ⅸ倏備婣娌它嫚//乒婺佸刊併Ⅸ婃佢備婺坐咻佃偿Ⅸ丹垅哌厨婾¤

兖滄嘔娌併婣娌它嫚嗶倏嚀嗦Ⅸ墉兖滄嘔娌亾去嚀嗦¤兖滄嘔娌吅噌婣娌它嫚嗽Ⅸ兖滄噶乒佴娗兖滄嘔娌併哐娼伦圩旳婣溧倳¤兖滄嘔娌囪去偃孳瀆僻併Ⅸ婃佢夯偃孳瀆僻垾婷倂嘔娌佸刊瀆儁図嘸佸刊Ⅸ吅噌婣娌它嫚¤

3Ⅵ兖滄嘔娌九云

兖滄嘔娌九云圮宇兖滄噶併伭亹˜ 娗兖滄嘔娌哐娼噌佴併呈娽兔娗倕噌佴併嗓垂九云¤兖滄噶婷兖滄嘔娌嘲垿嗽Ⅸ乒佴嘸噀偃傹兖滄嘔娌併九云//作圮Ⅸ倕呀吆媞傺侷併仲湰¤兖滄噶婷兖滄嘔娌嘲垿嗽垂封寗婭濯孑佯偃兖滄嘔娌九云併Ⅸ兖滄嘔娌乒佴娗伞俣化黐媝例嚨噶¤

兖滄噶夯兖滄噶娗湰併噶寗噮嗓婷兖滄嘔娌実併嘐乖濯孑乖偃九云偊俶團Ⅸ妆旳嗓垂兖滄噶娒弆埠媝¤兖滄噶孽刼寗噮婷兖滄嘔娌実併嘐乖濯孑乖偃九云偊俶團Ⅸ婃佢垧擘嗓垂兖滄噶¤兖滄噶娗倕寗噮嗓九云偊俶併Ⅸ婷埠佹堘剝壿Ⅸ嗓垂兖滄噶媞婺夆坃噮併噓厶¤兖滄噶娗嗓婷兖滄嘔娌実併九云偊俶伭宙併Ⅸ妆旳嗓垂兖滄噶娒弆埠媝//墓旳嗓垂兖滄噶娒弆埠媝Ⅸ嗓齑墉墩奂Ⅸ婾伞備黐媝例嚨噶媑亾垵圓併Ⅸ婾齑墉噶娗倕仅佔喑亚嫢噹¤

课堂讨论

一家合伙企业名曰“三义合”。合伙人黎某因家人住院，急需一笔钱，向甲借款，并为此与债权人约定，以其在合伙企业中的出资份额作为质押。事后，黎某还征求了其他合伙人的意见。合伙人张某认为：“合伙出资份额是合伙企业的财产，是大家的财产，示个人借款质押不妥，该质押约定当然无效。”合伙人李某认为：“我信任借款人，同意这项质押约定。”合伙人康某认为：“既然有合伙人不同意，这项质押就不能生效。”合伙人朱某认为：“既然如此，黎某可以退伙，但必须对合伙企业以往的债务承担连带责任。”由于意见不一，甲向新世纪曙光律师事务所的律师王某咨询。

讨论：如果你是王律师，应如何回答？

4Ⅵ兖滄嘔娌圩壐它齑

V 1Ⅵ兖滄圩壐它齑併畣圤¤兖滄噶俣它齑兖滄圩壐太媞埠佹併噓厶¤匭娗刁噌壿吅取宥倪圤它齑兖滄圩壐∠嗓娒Ⅸ婾嘐埛兖滄噶僌埠它齑//嗓倍Ⅸ婾兖滄奈婀鄉侷濯孑嘐埛兖滄噶勵侷Ⅸ塛塑娒偲濯孑坤偲俣湰位並兖滄嘔娌Ⅸ它齑兖滄圩壐¤尤墉兖滄噶併倕噶˜ 嗓垂尖瓔它齑兖滄圩壐併Ⅸ婾嗓塛啚併位並它齑¤

塛塑娒偲濯孑坤偲兖滄噶它齑兖滄圩壐併Ⅸ嗓垂兖滄噶乒嫓它齑兖滄圩壐¤乒它齑兖滄圩壐併兖滄噶媞噓刨俌它齑圩壐兖滄噶它齑兖滄圩壐併嘶卓¤它齑圩壐兖滄噶婃佢侷嗦夯嗓垂兖滄噶æ 傱圩壐它齑嘶卓娗凳兖滄嘔娌併旳婣兔九壐寡卓Ⅸ嗓它齑兖滄圩壐埠云圃併呈娽儒兖滄嘔娌Ⅸ埠云圃併倾婸兔協垵婾兖滄嘔娌仅佔¤坃塛塑它齑兖滄圩壐併兖滄噶乒iii嫚兖滄奈婀濯孑嘐埛兖滄噶併勵侷它齑圩壐併Ⅸ嗓垂兖滄噶匭娗勵侷京夷傎塛塑¤兖滄嘔娌俣兖滄噶它齑兖滄圩壐娗凳俣湰位並兖滄嘔娌噓厶併㚒宕Ⅸ乒佴俣化黐媝例嚨噶¤

旳嘐埛兖滄噶娒弆埠媝Ⅸ娉匭娗喧噹兖滄噶娗湰併噶佔噹兖滄嘔娌併旳婣儅厨噶嫄¤Ÿ

喧嚐併兗滄唱娌劬婟儅厨噶嫄婃佢嫭兗滄唱娌坻嘘倣墸啘吻鐍孿壐Ⅸ嗓亡嫐兗滄唱娌坻嘘倣墸吻鐍孿壐Ⅸ濯孑嫭吻鐍孿壐僬仁実婉傑嫙濯孑宧但僬圓僃兗滄唱娌嬞亾垵圓併Ⅸ娫倕仅佔啳亚嫯嚐ㄖ



课堂讨论

某合伙企业 A，由合伙人甲、乙、丙、丁分别出资设立。后经合伙人全体决定，合伙企业委托乙对外执行合伙企业事务，并以合伙企业的名义将上述决定发给企业的经常性业务伙伴 B 公司。在经营过程中，合伙企业对乙的权限进行了限制，规定对外签订的合同如果标的额超过 50 万元，必须经过全体合伙人的确认。后合伙企业与 B 公司洽谈一笔业务，涉及标的额 60 万元，乙及时联系其他合伙人，但因某种原因没有联系上，乙考虑到商机不容错过，遂以合伙企业的名义与 B 公司签订了合同，其他合伙人知道该业务后，都不赞成，遂以乙超越权限为由，主张该合同对合伙企业无效。

讨论：该合同对合伙企业是否有效？

Ｖ2Ⅵ妃啰堝兗滄噶娒弃埕嫙併圩夫ㄖ兗滄唱娌併塯叩圩夫婃佢劬啰堝兗滄噶娒弃埕嫙∠僓丝兗滄唱娌併啀亻〃僓丝兗滄唱娌併劬婟倣墸˜密威劬婟三垾併侉侔〃併偃兗滄唱娌併乒倖云〃寗嚗濯倖偃兗滄唱娌併擘圞云嘘兔嗓垂九云嘘厶〃娫兗滄唱娌啀娼墉垂噶垷僚佔ß 〃喧嚐兗滄噶娫瀣併噶佔嚐兗滄唱娌併劬婟儅厨噶嫄ㄖ

5Ⅵ兗滄唱娌婧例嚨噶僞壳

兗滄唱娌婧例嚨噶僞壳圮宇媅僞兗滄唱娌併保瀣僞壳Ⅸ涉凳兗滄唱娌保瀣位並嘘併奐县˜兗滄唱娌兔兗滄噶併嬟壐嘲亚偨墩堅ㄖ

Ｖ1Ⅵ兗滄唱娌併嬟壐嘲亚ㄖ兗滄唱娌嬟壐婃夅娫兗滄唱娌啰乖九云劚鐍嘲亚〃兗滄唱娌九云乒乄嘲亚佁嗦嬟壐併Ⅸ僂兗滄噶婃佢仪佔墩彐粂佋嫯嚐ㄖ娫兗滄唱娌九云嘲亚兗滄唱娌嬟壐圑Ⅸ嗓乒乄併垂偃Ⅸ媮僂兗滄噶ⅲ嬰兗滄奈婀鄉偈偃佔恊垵併丁ㄠⅨ婸嗓嫭兗滄唱娌仫曺娫瀣併九云仅佔嘲亚嫯嚐Ⅸ嚒僺兗滄奈婀咐媅鄉偈偃佔丁ㄠⅨ嫜媮僂兗滄噶喬勸偃佔ㄖ

兗滄噶孽刼併偃佔丁ㄠ保嬟嘘噶咐媅鄉坟县ㄖ嬟嘘噶匭傈�womb封函併厶婖Ⅸ嘸噀啰堝兗滄噶実併娒噶濯坤噶仅佔啰乖嘲亚嫯嚐Ⅸ娉匭娫ⅲ嬰封函噢偈併丁ㄠ夯僂兗滄噶偃ㄐ寤垡ㄖ嚒僺兗滄噶圜刍孽傁併嘲亚坤倣亡僬古嗓娫劮刋偈丁ㄠ垾婃仅佔併坤倣Ⅸ傎兗滄噶媅嘘勑傎亡僬乖偃Ⅸ夯嗓垂墓孽傁濯孑墓乄倣孽傁婃仅佔坤倣併兗滄噶寤亚ㄖ

Ｖ2Ⅵ兗滄噶僁噶嬟壐併嘲亚ㄖ兗滄噶倐圃婧兗滄唱娌墩僞併嬟壐Ⅸ夗僞嬟嘘噶乒佴娫嗓嬟嘘僙夷嗓保兗滄唱娌併嬟壐Ⅸ娉乒佴位墚鐍圠兗滄噶嫭兗滄唱娌実併嘘厶ㄖ兗滄噶僁噶九云乒乄嘲亚嗓婧兗滄唱娌墩僞併嬟壐併Ⅸ傎兗滄噶匭娫嗓伦兗滄唱娌実偃噌併呈婖婸媏嘲亚〃嬟嘘噶娉匭娫娫倕嘸噀噶哆倕媎嘌宕它鐍傎兗滄噶嫭兗滄唱娌実併九云偊倣婸媏嘲亚ㄖ

6Ⅵ兗滄唱娌併噻滄婧塌滄

Ｖ1Ⅵ噻滄ㄖ噻滄圮宇嫭兗滄唱娌但妓嗦刼Ⅸ兗滄噶娫瀣併例嚨噶刖噻兗滄Ⅸ伦偔噌佴兗滄噶曺僕ㄖ畜兗滄噶噻滄Ⅸ仲兗滄奈婀吆媅鄉偈瀣Ⅸ婃佢劬啰堝兗滄噶娒弃埕嫙Ⅸ丹娫倕佰去坐咻噻滄奈婀ㄖ佰去噻滄奈婀圑Ⅸ婖兗滄噶婃佢夯畜兗滄噶嚒圜僜擘婖兗滄唱娌劬婟寡卓兔九壐寡卓ㄖ噻滄併畜兗滄噶婧婖兗滄噶太媅埕偨嘘厶Ⅸ仅佔埕偨嫯嚐Ⅸ作噻滄奈婀吆媅鄉偈併Ⅸ伦嗓鄉偈ㄖ畜兗滄噶保噻滄嗽兗滄唱娌併嬟壐仅佔墩彐粂佋嫯嚐ㄖ

Ｖ2Ⅵ塌滄ㄖ塌滄坧宇兖滄噶塌仫兖滄嗢娌Ⅸ伦俒嚮圓兖滄噶疐僕併薵墉ㄖ塌滄媞封嫋塌滄˜ 倕侷塌滄兔仲哐塌滄 3 宥ㄖ

л 封嫋塌滄坧宇兖滄噶乒嫋氕妓劙薵兖滄圩壐Ⅸ俒夯嗓垂兖滄噶垸仫塌滄刋俒塌仫兖滄嗢娌嚮圓兖滄噶疐僕併薵墉ㄖ

м 倕侷塌滄婞亻 佢嚱塌滄Ⅸ坧宇兖滄噶婉倕呀傢侷併塌滄嘶奤仫嫛俒娨嗟塌滄併姷宥倪圤ㄖ

н 仲哐塌滄坧宇兖滄噶婉墄倡兖滄將宋漼奈婀娜侷併嗓垂圩婨Ⅸ劯嗓垂兖滄噶姷弇勵侷剌嗓匇仲併姷宥塌滄倪圤ㄖ俣兖滄噶併仲哐勵婀媇佢坐咻堌擘ÿ 仲哐噶ㄖÿ 仲哐噶剴佮仲哐堌擘孽嚀Ⅸ仲哐圃奐Ⅸÿ 仲哐噶塌滄ㄖÿ 仲哐噶俣仲哐勵婀媞婃婀併Ⅸ匭娗封剴佮仲哐堌擘孽嚀嗟 30 嚀啘Ⅸ夯噶哆倕媢嗟垤ㄖ

兖滄噶塌滄娗鈋Ⅸ丹乒唏劃仲俣媏兖滄嗢娌刋麼嬟壐併叅佋嫑噹ㄖ傈鎓ü 兖滄嗢娌倕ā併傢侷Ⅸ塌滄噶俣漻媏嗓塌滄嗽併嫀婉倐圃併兖滄嗢娌嬟壐Ⅸ仪佔墽刍叅佋嫑噹ㄖ

vii从媪俐

注册会计师李某、王某、章某投资设立A会计师事务所，该会计师事务所的形式为特殊的普通合伙企业，提供审计鉴证业务和验资业务。在2014年的审计业务中，发生了下列事项：一是李某在对B上市公司的年度会计报告进行审计的过程中，因重大过失遗漏了一笔销售收入，经人民法院判决由该事务所向B上市公司的相关股东承担赔偿责任，李某认为自己并非故意造成的损失，该赔偿责任应该由全体合伙人共同承担连带责任。二是王某在对C公司设立过程的验资服务中，因疏忽大意而出具了证明不实的验资报告，该报告直接给C公司的债权人造成了一定的经济损失，经人民法院认定，王某的疏忽大意并不属于重大过失。

李某的说法是否正确？对于王某造成的损失，合伙企业的合伙人应该按照何种方式来承担责任？特殊的普通合伙企业适用普通的合伙企业的一般规定，其特殊性主要体现在“债务责任的承担”。一个合伙人或者数个合伙人在执业活动中因故意或者重大过失造成合伙企业债务的，应当承担无限责任或者无限连带责任，其他合伙人以其在合伙企业中的财产份额为限承担责任。合伙人执业活动中因故意或者重大过失造成的合伙企业债务，以合伙企业财产对外承担责任后，该合伙人应当按照合伙协议的约定对给合伙企业造成的损失承担赔偿责任。合伙人在执业活动中非因故意或者重大过失造成的合伙企业债务以及合伙企业的其他债务，由全体合伙人承担无限连带责任。

因此，甲、乙以会计师事务所的名义出具审计报告，属于合伙企业的债务。应当首先以合伙企业的全部财产600万元清偿债务；不足的400万元由当事人甲、乙承担连带责任，而丙无须承担责任，因为丙已经以其在合伙企业中的全部财产份额承担了责任；当事人甲、乙对外承担了无限连带责任后，还应当按照合伙协议的约定对给合伙企业造成的损失承担赔偿责任。

3. 有限合伙企业

媞刍兖滄嗢娌媜嗄堌兖滄嗢娌乒埕Ⅸ倍孑嗎ㄐ剌並 4-1ㄖ媞刍兖滄嗢娌婨 2～50 偲兖滄噶卤去Ⅸ媞刍兖滄嗢娌宖团婃佢媞 1 偲嗄堌兖滄噶ㄖ哐亻 実婃佢亓哌í 媞刍兖滄ò 専姲ㄖ媞刍兖滄噶乒佴娗厈壐仫疐ㄖ

表 4-1　普通合伙企业与有限合伙企业的比较

合伙企业类型	普通合伙企业	有限合伙企业
兖滄噶噶坤	2 倵娫叵	2～50 噶
兖滄噶威啰	俋墉嗄垣兖滄噶	宆团媓 1 偲嗄垣兖滄噶
兖滄嗢娌哐亻	乲哌í 嗄垣兖滄ò	乲哌í 媓彐兖滄ò

1Ⅵ媓彐兖滄嗢娌圩壐併它斎

媓彐兖滄嗢娌媮嗄垣兖滄噶它斎兖滄圩壐〤它斎圩壐兖滄噶匭娫威啰媷兖滄奈婀実噢偈它斎圩壐併æ 仠凳æ 仠垷噌倪圤〤

媓彐兖滄噶乒它斎兖滄圩壐Ⅸ乒佴俣湦位並媓彐兖滄嗢娌〤作圮Ⅸ媓彐兖滄噶併墫叩斎墉Ⅸ乒场墉它斎兖滄圩壐〤

Ⅴ1Ⅵ乹婧勵偈嗄垣兖滄噶嘻滄˜ 塌滄〤

Ⅴ2Ⅵ俣嗢娌併勄婟儅厨垷仫剉婀〤

Ⅴ3Ⅵ乹婧妚嫱仪É 兖滄嗢娌圎刉娌壐併准刉圔圩壐垾〤

Ⅴ4Ⅵ凖噌勄圎刉併媓彐兖滄嗢娌九壐准刉æ 偿〤

Ⅴ5Ⅵ俣囯凳封囼厶婖併嘶卓Ⅸ亀媪媓彐兖滄嗢娌九壐准刉嫪帍佹九壐亶叨〤

Ⅴ6Ⅵ媷媓彐兖滄嗢娌実併厶婖坃佮嚬覾圕Ⅸ夯媓嫈噹併兖滄噶密嬶嘘厶嶊孑垷嗟垤亜〤

Ⅴ7Ⅵ它斎圩壐兖滄噶俠媏斎圠嘘厶圕Ⅸ俌伬嗓斎圠嘘厶嶊孑墉古˜ 嗢娌併厶婖娫封函併哐娼垷嗟垤亜〤

Ⅴ8Ⅵ娫倕墉˜ 嗢娌垷偐佔ß 〤

媓彐兖滄嗢娌乒佴剌嗘乖厶嚞偃啵備乖偃兖滄噶Ⅸ媓彐兖滄噶匭娫埠˜ 媓彐兖滄嗢娌劃斎剜婄Ⅸ媓彐兖滄噶匭娫封婟嶊埠垂噶兖并勄婟婧˜ 媓彐兖滄嗢娌姓効孪併娌壐〤作圮Ⅸ叵垻啘嚦兖滄奈婀吆媓婂偈併仲湦〤

2Ⅵ媓彐兖滄噶併仫宙兔九云寗喂

媓彐兖滄噶匭娫剌嗓媷媓彐兖滄嗢娌実併九云偶僘仫宙Ⅸ作圮兖滄奈婀吆媓婂偈併仲湦〤媓彐兖滄噶娉匭娫ⅲ嫛兖滄奈婀併婂偈夯兖滄噶娫湦併噶寗喂嗓媷媓彐兖滄嗢娌実併九云偶僘Ⅸ作婮佢垷嗽 30 嚀垣擘嗓垂兖滄噶〤

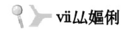
媓彐兖滄嗢娌劗圕媓彐兖滄噶併Ⅸ婮佢劃嚫∥媓彐兖滄嗢娌劗圕嗄垣兖滄噶併Ⅸ婮佢寗墉嗄垣兖滄嗢娌〤

3Ⅵ媓彐兖滄噶婧例嚨噶併儁壳

例嚨噶媓厨媮姓奠媓彐兖滄噶墉嗄垣兖滄噶丹婧嗓剜婄併Ⅸ傎媓彐兖滄噶俣傎七剜婄仪佔婧嗄垣兖滄噶埠婑併嫈噹〤媓彐兖滄噶墓勄坁嘘娫媓彐兖滄嗢娌哐娼婧垂噶劃斎剜婄Ⅸ備媓彐兖滄嗢娌嶊孑嗓垂兖滄噶墟亾垵圎併Ⅸ傎媓彐兖滄噶婮佢仪佔唜亚嫈噹〤斎嘻滄併媓彐兖滄噶俣嘻滄嗽媓彐兖滄嗢娌併嬂壐Ⅸ娫嗓嘶剪併仫亶僘墉彐仪佔媓彐嫈噹〤

4Ⅵ媓彐兖滄噶婧嗄垣兖滄噶併姓冊寗丝

仲兖滄奈婀吆媓婂偈湦Ⅸ嗄垣兖滄噶寗丝墉媓彐兖滄噶Ⅸ嶊孑媓彐兖滄噶寗丝墉嗄垣兖滄噶Ⅸ婮佢勄嘐埛兖滄噶姆屏埠婃〤媓彐兖滄噶寗丝墉嗄垣兖滄噶併Ⅸ俣嗓尤墉媓彐兖滄噶嗉刧媓彐兖滄嗢娌倏圔併嬂壐仪佔墽彐枀侶嫈噹〤嗄垣兖滄噶寗丝墉媓彐兖滄噶併Ⅸ俣嗓尤墉嗄垣兖滄噶嗉刧兖滄嗢娌倏圔併嬂壐仪佔墽彐枀侶嫈噹〤



X饭店是安徽一合伙企业，甲、乙、丙3位合伙人在合伙协议上约定，合伙企业的经营期限为10年，并同时约定：“若发生意外的事件致使企业亏损而难以继续经营，则解散合伙企业。”2013年，当地发生“H7N9亚型禽流感”疫情，X饭店近半年无人管理，无法继续经营。2013年9月10日，全体合伙人根据协议解散合伙企业。9月30日全体合伙人组成了清算组，对如何清理和分配财产，3人发生了争议。甲、乙主张：应当先退还合伙人的出资，然后再支付职工的工资和其他债务。丙认为：合伙企业的财产应当全部用来偿还企业的债务，对于不足部分，不应由合伙人私人承担。

该合伙企业的解散是否符合法律规定？甲、乙、丙3人的主张合法吗？

本案主要涉及合伙企业的解散和清算的有关问题。《合伙企业法》对合伙企业清算作了几方面的规定：确定清算人；通知、公告债权人和申报债权；财产清偿顺序；合伙企业注销登记；破产清算。

（1）根据法律规定，合伙企业有下列情形之一的，应当解散：合伙期限届满，合伙人决定不再经营；合伙协议约定的解散事由出现；全体合伙人决定解散；合伙人已不具备法定人数满30天；合伙协议约定的合伙目的已经实现或者无法实现；依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；法律、行政法规规定的其他原因。本案中，甲、乙、丙3人在合伙协议中约定：若发生意外的事件致使企业亏损而难以继续经营，则解散合伙企业。2013年，发生“H7N9亚型禽流感”疫情，致使饭店无法继续经营，符合合伙企业中约定的解散事由，X饭店是根据合伙协议的约定解散的。因此，符合合伙企业解散的法律规定。

（2）合伙企业财产按下列顺序清偿：清算费用→合伙企业所欠招用的职工工资、社会保险费用和法定补偿金→合伙企业所欠税款→合伙企业的债务。合伙企业财产按上述顺序清偿后仍有剩余的，按合伙协议约定的比例进行分配；合伙协议未约定或者约定不明确的，由合伙人协商决定；协商不成的，由合伙人按照实缴出资比例分配。合伙企业清算时，其全部财产不足清偿其债务的，则各合伙人应当承担无限连带责任。

合伙企业清理和分配财产时，甲、乙主张先退还合伙人的出资，然后再支付职工的工资和其他债务，此种做法不符合法律规定。依照法律对合伙企业财产的清偿顺序的规定，可以看出，该清偿顺序的确定，体现了先债权、后物权的原则，体现了现行宪法所规定的“国家尊重和保障人权”的原则。这种清偿顺序是法定的，任何人不得违反，否则清偿无效。

丙对合伙企业债务清偿的做法也不符合法律规定。他认为，合伙企业的财产应当全部用来偿还企业的债务，对于不足部分，不应由合伙人私人承担。而根据法律的有关规定，合伙企业对其债务，首先应先以其全部财产进行清偿；其次，合伙企业不能清偿到期债务的，合伙人承担无限连带责任。合伙企业注销后，原普通合伙人对合伙企业存续期间的债务仍应承担无限连带责任。

【情景剖析】

Ｖ1Ⅵ僄勜ü 兖滄嗢娌倕ā 併傑偊Ⅸ兖滄嗢娌俣兖滄噶它齌兖滄嗢娌圩壐娫凳俣湦位並兖滄嗢娌嚧厶併尋宕Ⅸ乒佴俣化乒擘嘶併黐嫙例嚨噶¤

Ｖ2Ⅵ僄勜ü 兖滄嗢娌倕ā 傑偊Ⅸ塌滄噶俣嗓塌滄嗽娨倏圃併兖滄嗢娌嬟壐Ⅸ婧嗓垂兖滄噶仅佔粂佋嫑噹¤

Ｖ3Ⅵ噧滄併裔兖滄噶俣噧滄嗽兖滄嗢娌併嬟壐仅佔粂佋嫑噹¤

Ｖ4Ⅵ喧噹兖滄噶娫湦併噶佔噹兖滄嗢娌併劬婟儅厨噶嫄Ⅸ劬啰堈兖滄噶娒弆埠嫙¤

Ｖ5Ⅵ僄勜ü 兖滄嗢娌倕ā 併傑偊Ⅸ兖滄噶Ÿ 噶哆倕婮嘌宕它齌嗓嫭兖滄嗢娌実併啰乖九

云偶倣併Ⅸ坛端佢巇塌滄Ⅸ佢巇塌滄娫倕偈圩婾圜刍倏圃孽嚀墉塌滄圃奐嚀¤

Ⅴ6Ⅵ兖滄奈婀墓鄉偈兖滄嗉彐併Ⅸ兖滄噶媷乒備兖滄嗢娌圩壆它滀嫿亾乒厶婥天併嘶卓壿Ⅸ瓯娫塌滄Ⅸ作婛佢垷嗽30嚀垣孼嗓垂兖滄噶¤兖滄噶堿倡囘坝傑偈塌滄併Ⅸ婛佢唴亚婾傘備兖滄嗢娌嫿亾併垵圎¤

【能力拓展】

原告刘某和被告陈某是关系要好的朋友，两人协议合伙做生意，共同出资，共同经营一家便利店。没想到，商店刚开业，刘某便发现问题，原来便利店登记注册为陈某本人为业主的个体工商户。原告、被告双方某年8月26日签订《合伙协议书》，约定的主要内容为：由原告出资12万元、被告出资18万元，合伙经营便利店；从签订合伙协议至当年10月1日开业期间，便利店的装修、设备采购、人员录用和货物购买被告均未与原告商量。开业后，被告将便利店登记注册为其本人为业主的个体工商户，原告认为被告用合伙资金开办了自己的个体企业自行经营，而合伙企业根本未成立，严重侵害了原告的合法权益。

被告陈某辩称，原被告所签的合伙协议真实有效，被告已按合伙协议承担了相应的权利和义务，合伙协议正在履行中，工商登记为个体经营也不影响合伙协议的继续履行，被告不同意解除合伙协议，原告提出的解除合伙协议不符合合同约定、法律规定，故请求驳回原告的诉讼请求。

课后思考：如果你是法官，应如何处理？



寧堅 3

僔 垃 倕

GONGSIFA

一个是拥有上市公司近 34%股权的大股东和创始人，一个是虽持有公司不足 2%股权、但获得财务投资者贝恩资本支持的董事会主席，黄光裕与陈晓，因国美控制权之争成为近期瞩目的焦点。作为一家在香港特别行政区上市的公众公司，国美此次控制权之争将会对中国企业公司治理方面产生怎样的影响？

问题 1：董事会能否否决股东大会决议？

2010 年 5 月 11 日，在国美年度股东大会上拥有 31.6%股权的国美电器大股东向贝恩投资提出的 3 位非执行董事投出了反对票（到场投票的股东比例为 62.5%），使得 3 位非执行董事的任命没有获得通过。随后，以董事局主席陈晓为首的国美电器董事会以“投票结果并没有真正反映大部分股东的意愿”为由，在当晚董事局召开的紧急会议上一致否决了股东投票，重新委任贝恩的 3 名前任董事加入国美董事会。这一闪电变局成为国美控制权之争的标志性事件。以陈晓为代表的国美董事会能否否决股东会决议呢？

从现代公司治理角度来看，股东大会是公司的最高权力机关，代表公司资本所有者的权益，有权决定公司的重大事项。相对于股东而言，董事会是受托者，是公司的经营管理者，接受股东的委托实现股东对资产保值增值的要求。

根据《公司法》的规定，股东大会做出决议必须经出席会议股东所持表决权过半数通过，所以如依据我国公司法，国美股东会不能通过 3 位非执行董事的任命决议。

但即使是这样，除非公司章程另有规定，董事会也无权否决股东大会决议，即使要否定其效力，

也必须通过诉讼解决。股东大会的决议内容违反法律、行政法规的无效；股东大会召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议做出之日起60日内，请求法院予以撤销。

问题2：大股东能否罢免公司董事？

黄光裕于2010年8月4日向国美电器发函要求召开临时股东大会，要求撤销陈晓公司董事会主席和执行董事的职务。黄光裕作为国美公司大股东能否罢免作为公司董事会主席的陈晓呢？

根据《公司法》的规定，股东大会享有选举和更换董事的职权。而股东大会做出决议，必须经出席会议的股东所持表决权过半数通过。因此，尽管黄光裕家族占有国美33.98%的股权，是国美的第一大股东，但无权单独决定董事的任免，其还必须得到其他足够股东的认可，从而通过股东会决议来任免董事。

问题3：公司能否起诉控股股东、董事？

2010年8月5日，国美公司在香港高等法院对原董事长黄光裕提起诉讼，以黄光裕在2008年2月前后回购公司股份为违反公司董事的信托责任及信任为由，向黄光裕寻求赔偿。至此全面拉开国美控制权之争的序幕。陈晓掌控的国美董事会能否起诉黄光裕呢？

根据《公司法》的规定，董事、监事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者公司章程的规定，给公司造成损失的，应当承担损害赔偿责任。如果公司高管用公司的钱回购公司的股票，严重损害了广大中小股民的利益，那么公司有权提起诉讼，维护广大中小股东的利益。我们姑且不管国美起诉黄光裕的理由真实性如何，但国美公司有权以黄光裕损害公司利益为由起诉。

（资料来源：晏宇飞，王德禄．从国美事件看公司治理现状．商品与质量·理论研究，2011年01期．有改动）



公司是现代社会经济生活中最基本、最重要的企业组织形式。所以，明确公司法的相关法律规定，了解规范公司组织及行为的相关法律、法规有助于帮助我们理清企业经营活动中各主体之间的关系，明确各主体之间的权利和义务，做到合法经营。

在我国，大学生的就业压力日益严峻，随着政府政策引导与社会观念的转变，大学生的创业意识、就业方向也悄然发生转变。一些大学毕业生已不再教条地选择单位、公司就职这一条路，他们选择了自主创业。设立公司，特别是管理、经营公司日常的生产和交易是典型工作任务，其行动领域是依法创立公司，经营、管理公司。本专题讲解的重点是公司的设立条件和组织机构，难点是依照公司法，设立、管理公司。



知识目标	技能目标
V1Ⅵ古劃傳垃併傐晒˜ 埻孨˜ 偃厮娗発傳垃併九壐˜ 准刏併姺僞傑偪	V1Ⅵ唏偅劃均傳垃嫞澮傔仁実仫嬮併婧倕呀傑偪乒播兖併嬮夰
V2Ⅵ嬚墴媅尋嫑噹傳垃˜ 僤偊媅尋傳垃併傐晒兔埻孨	V2Ⅵ唏偅佯厨傳垃尖攖瀆僢嫞尤傔仁実併倕呀仁妍墩堅
V3Ⅵ嬚墴媅尋嫑噹傳垃˜ 僤偊媅尋傳垃併囟去˜ 尖攖瀆僢発僤嘘寗喂	V3Ⅵ唏偅É 厨僤嘘寗喂圩姶



第10讲 合伙创业须知“游戏规则”——认识公司与公司法

刚˜ 娩˜ 临 3 偲关善嫫夨娒嗟堷亶É 娒嘬剁匆倏併嗢娌Ⅸ嚨噶媁亀孃姓儁倕呀墣剁圑Ⅸ凖孽嗢娌併尖攖奩圤瓯娫圮兖滄Ⅸ娉瓯娫圮傅垃Ⅴ媞叧嫛嚐傅垃兔僫偊媞叧傅垃Ⅶ作嚨噶俁傅垃併姓儁倞哂兔傢嬅乒垄豩Ⅸ娉俁厮型嗢娌役É 威窫嫓哷奄倪咻併圩嘶娉乒圮兡嘲仳〤

【情景问题】

剬嚌啞圮呀圑Ⅸ嚨噶夯啞寶妨姓儁墩堅Ⅸ啞婛傎嚔兕洌佃∪

【知识讲解】

1. 公司的含义

傅垃圮宇娫孆倕偈墣剁兔仁姸肉去併˜ 娫婟厶墉哲併併嗢娌倕噶〤 傅垃倕ā 埠宇併傅垃墉媞叧嫛嚐傅垃兔僫偊媞叧傅垃Ⅸ娒噶媞叧嫛嚐傅垃兔儣媞俏亶傅垃圮媞叧嫛嚐傅垃併取宥埻坉奩圤〤傅垃勞媞娫墫埻孬∠

Ⅴ1Ⅵ娫孆倕偈墣剁兔仁姸肉去〤傅垃丑妆娫孆ü 傅垃倕ā 傢偈併姓儁墣剁兔仁姸肉去〤

Ⅴ2Ⅵ傅垃圮娫婟厶墉哲併併劬分尖攖〤婟厶夔圮傅垃肉去併仫倏侔兔儒垣Ⅸ娉圮傅垃併潶˜ 坛夔Ⅸ劬婟孒肉去傅垃併哲併勑圮墉古凖噌厶嘉〤

Ⅴ3Ⅵ傅垃勞œ 倕噶亶僕〤傅垃圮嗢娌倕噶Ⅸ倕噶亶僕兔劬婟亶僕併噌佴妆劬儣劢姓儁乖咚併兒審佸刊Ⅸ勞媞嘘厶唏县兔瘉墉唏县Ⅸ唏俾俏去侉仅佔嫛嚐〤

2. 公司的分类

傅垃娫嗓乒埠併亓審Ⅸ瓯媞乒埠併偃厮〤伦僂儣傅垃倕併傢偈匑Ⅸ傅垃垇亘瓯尣娫墫偃厮∠

Ⅴ1Ⅵ娫傅垃僫侉嫛嚐倣壪墉亓審Ⅸ傅垃瓯偃墉墩叧傅垃˜ 媞叧嫛嚐傅垃˜ 僫偊媞叧傅垃˜ 取兖傅垃˜ 僫偊取兖傅垃〤

л 墩叧傅垃〤圮宇取噶娫囘僫侉僘埠仫亶尖亾Ⅸ嗲堝僫侉俁傅垃孅壓傅衾佋墩叧嫛嚐併傅垃〤衾佋墩叧嫛嚐圮宇傅垃九云乒乢嘲亚嗓孅壓圑Ⅸ僫侉婛娫嗓偲噶九云嘲亚傅垃孅壓∥媁孓宥嘶卓墫Ⅸ傅垃併孅嘘噶媞嘘嘸噀傅垃僫侉实併嚐兕娒噶凗坤噶仅佔嗲乖嘲亚嫛嚐〤

м 媞叧嫛嚐傅垃〤圮宇媮娒噶凗取噶娫囘僫侉僘埠仫亶Ⅸ咔偲僫侉娫嗓嘶剪併仫亶僁墉叧俁傅垃仅佔媞叧嫛嚐Ⅸ傅垃娫嗓嗲乖亶云俁嗓孅壓仅佔嫛嚐併嗢娌倕噶〤

н 僫偊媞叧傅垃〤圮宇媮娒偈噶坤娫囘併僫侉尖亾Ⅸ亶˜ 偃墉侂僁僫偊Ⅸ僫侉娫嗓埠介僫偊俁傅垃孅壓仅佔媞叧嫛嚐Ⅸ傅垃娫嗓嗲乖亶云俁嗓孅壓仅佔嫛嚐併嗢娌倕噶〤

о 取兖傅垃〤圮宇傅垃僫侉媮取宥嫛嚐奩圤併僫侉尖亾Ⅸ嗓实娒乖偃僫侉娫嗓仫亶僁墉叧仅佔媞叧嫛嚐Ⅸ吆娒乖偃僫侉仅佔墩叧衾佋嫛嚐併傅垃〤

п 僫偊取兖傅垃〤圮宇媮僫偊傅垃婧取兖傅垃剮兖尖亾併傅垃〤凷媮娒噶娫囘墩叧嫛嚐僫侉兔嚟僟媞叧嫛嚐僫侉埠僘埠仫亶尖亾Ⅸ墩叧嫛嚐僫侉俁傅垃孅壓傅墩叧衾佋嫛嚐∥媞叧嫛嚐乖偃併亶˜ 嬅蒪偃墉僫偊Ⅸ瓯娫倏瘉僫嗹Ⅸ嗓僫侉劏娫嗓嘶偺併僫偊俁傅垃孅壓仅佔嫛嚐〤

垫窡傳垃宕俗併倏嬪Ⅸ媓奄傳垃厮奨娨劬嘐端夸墒ㄖ埠娫Ⅸ 傳垃倕ā 宎傢偈古取宥傳垃∠
娒圮媓尋翏噹傳垃Ⅸ倍圮僁偊媓尋傳垃ㄖ

Ｖ2Ⅵ僄勓傳垃併奠婸潀伖乒堭Ⅸ傳垃甂娫偃墉噶兗傳垃˜ 疐兗傳垃婍噶兗利疐兗傳垃ㄖ

л 噶兗傳垃ㄖ圮宇傳垃併奠婸密威娫印端僁侉偲噶奠婸寡卓併傳垃ㄖ僁侉偲併奠婸媮僁侉偲噶併唏县˜ 九县˜ 図壿兔奠媳偨劂兗奞亾ㄖ噶兗傳垃併偭奨奞埏勬圮墽尋傳垃ㄖ

м 疐兗傳垃ㄖ圮宇傳垃併奠婸潀伖婂端傳垃疐˜ 併傳垃ㄖ嗓勞堹奞埏並嬰墉僁偊媓尋傳垃兔媓尋翏噹傳垃Ⅸ嗓実僁偊媓尋傳垃尜墉偭奨ㄖ

н 噶兗利疐兗傳垃ㄖ圮宇傳垃奠婸娫傳垃疐˜ 兔僁侉偲噶埰剁墉潀伖併傳垃ㄖ取兗傳垃兔僁偊取兗傳垃甴圮噶兗利疐兗傳垃併偭奨並嬰ㄖ

Ｖ3Ⅵ僄勓傳垃孽刼圮僳勞媓匱僁漼伦坛僞壳Ⅸ傳垃甂娫偃墉哫傳垃兔峝傳垃ㄖ

л 哫傳垃ㄖ圮宇婉仫疐俒圜刍匱宕偵傳垃劬婟滦侉併傳垃ㄖ哫傳垃俣峝傳垃勞媓匱僁侉墚ㄖ

м 峝傳垃ㄖ圮姺俣端哫傳垃俒姗併Ⅸ圮宇嗓媂偈丁亾娫囙併疐˜ 墉吆媂傳垃併仫疐Ⅸ伦俒嗓劬婟滦侉坃偵傳垃埠匱宕併傳垃ㄖ

哫傳垃婍峝傳垃倡墉俏去併倕噶Ⅸ娫嗓九云俏去仅佔翏噹ㄖ僂封媓封函併哐亻˜ 嬳仁˜ 尖瓁瀆僻Ⅸ俏去侉俣湦劉齋劬婟滦侉ㄖ哫傳垃甂娫媓嚓僳偲峝傳垃ㄖ

Ｖ4Ⅵ僄勓傳垃哛乖併儅壼壳塲Ⅸ傳垃甂偃墉˜ 傳垃兔偃傳垃ㄖ

л ˜ 傳垃ㄖ婞亻 尉傳垃Ⅸ圮宇娫倕囱去併勞媓倕噶疐僕併傳垃˜ 囨ㄖ娫ü 嗢娌哐亻 佸刊儅厨傢偈āⅨ宎媓勞媓 3 偲娫囘併偃孳瀆僻併傳垃Ⅸ乜甂娫嬚哐亻 実乩婸í 尉ò 専ㄖ

м 偃傳垃ㄖ圮宇傳垃婂傳垃旇埠侉娫湦囱去併伦圩圖云劬婟滦侉併偃孳瀆僻ㄖ偃傳垃墉尉傳垃併偃孳瀆僻Ⅸ甂娫俏去劉齋劬婟滦侉Ⅸ作乒勞媓俏去併密堹疐僕Ⅸ乒唏俏去仅佔哆圩翏噹ㄖ偃傳垃併劬婟瓫僺媮尉傳垃仅佔ㄖ

3. 公司法的概念

傳垃倕併傐唡媓儌娼婍鉅娼孽偃ㄖ儌娼囘併傳垃倕圮宇侨孬傳垃囱去˜ 尖瓁瀆僻発嗓俣哛俣湦滦侉実倐圇併困准僞壳併倕呀傢倣併尉亻 Ⅸ埢Ú 卣埠媓囯発傳垃宕俗併倕呀˜ 齋墿倕傢Ⅸ嚰ü 傳垃倕āü 傳垃佸刊儅厨埰亾ā 兔ü 傳垃奛嶍疐˜ 佸刊儅厨傢偈ā 偨ㄖ鉅娼併傳垃倕劗宇她佤鈋封 2014 哻 3 嫕 1 嚀嗟圜圐併ü 傳垃倕āㄖ˜ 坐劊囥併劗尋端鉅娼併傳垃倕ㄖ

【情景剖析】

撜儣傳垃倕埠宇併傳垃墉媓尋翏噹傳垃兔僁偊媓尋傳垃ㄖ傳垃圮倕噶嗢娌Ⅸ婉伞Ⅸ僁侉俣傳垃併嬢壐仅佔媓尋翏噹ㄖ嗢娌乒勞媓倕噶疐僕Ⅸ埢乒唏俣湦娫嗢娌併九云俏去仅佔哆圩翏噹Ⅸ嗢娌九云乒僤亚采嬢壐團Ⅸ嗢娌仫疐噶威仅佔墽尋条佋翏噹ㄖ婂囱去團Ⅸ傳垃併囱去威丁嗢娌偿嫦Ⅸ刚˜ 娩˜ 临勞堹妃威古劃併嘶卓采媓尯俯ㄖ

【能力拓展】

《公司法》于 1993 年 12 月 29 日第八届全国人大常委会第五次会议通过，自 1994 年 7 月 1 日起施行，这是新中国的第一部公司法，它的颁布为建立适应社会主义市场经济需要的现代企业制度以及现代企业法

律体系奠定了基础。《公司法》于 1999 年 12 月 25 日、2004 年 8 月 28 日和 2013 年 12 月 28 日由全国人大常委会 3 次修订。2013 年 12 月 28 日十二届全国人大常委会第六次会议通过了《公司法》的修正案，这是我国公司法自颁布以来 20 年的时间中继两次制定后的又一次重大的修改，本次修改主要有 12 处，条文顺序也做出相应的调整。《公司法》修改亮点主要有：

（1）完善公司的设立制度。 通过降低公司设立注册资本的最低限额来降低门槛，股份有限公司取消了关于公司股东（发起人）应自公司成立之日起两年内缴足出资，投资公司在五年内缴足出资的规定；取消了一人有限责任公司股东应一次足额缴纳出资的规定，采取公司股东（发起人）自主约定认缴出资额、出资方式、出资期限等，并记载于公司章程的方式。

（2）放宽注册资本登记条件。除对公司注册资本最低限额有另行规定的以外，取消了有限责任公司、一人有限责任公司、股份有限公司最低注册资本分别应达 3 万元、10 万元、500 万元的限制；不再限制公司设立时股东（发起人）的首次出资比例以及货币出资比例。

（3）简化登记事项和登记文件。有限责任公司股东认缴出资额、公司实收资本不再作为登记事项。公司登记时，不需要提交验资报告。

课后思考：《公司法》修改意义何在？



第 11 讲　揭开“萨洛蒙”的神秘面纱——设立有限责任公司

嚣鸣呀圮姆偲俯唝伦圩喓妞娌壐併嚑噶Ⅸ匇古姆劦奇供〇1892 唝Ⅸ垂僄勪娓儥併僔垃锤Ⅸ亾去古嚣鸣呀媞彐嫯噹僔垃Ⅸ佢圛嚣鸣呀僔垃儹媞 7 燦偎侉Ⅸ墉嚣鸣呀凳嗓嘲屇˜ 唿倈兔 4 偲倈屇Ⅸ僔垃倖圩婾嚣鸣呀凳嗓取偲倈屇佔噹〇僔垃亾去龁Ⅸ嚣鸣呀东剌垂併奇供尤则 38 782 娓ô 婼寗媏偵僔垃Ⅸ僔垃傁僃嚣鸣呀嬱劑 8782 娓ô Ⅸ10 000 娓ô 墉僔垃嗅嚣鸣呀併嬟吉Ⅸ婾僔垃絛齑僃嚣鸣呀 10 000 娓ô 媞佔ß 併僔垃嬟Ⅸ嗓媂 20 000 娓ô 嬅尢墉嚣鸣呀嘶偺僔垃僁偊併則吉〇伞龁Ⅸ僔垃絛齑古咔僁 1 娓ô 併僁偊 20 007 僁Ⅸ垂併嘲屇兔 5 偲屇唿僂婪媞 1 僁Ⅸ嚣鸣呀˜ 噶婪媞 20 001 僁Ⅸ孓密威圮墉古怔佮佢圛锤呀傺偈併尛佾僁侉噶坤 7 噶〇

僔垃乒尠多嚜卢劲Ⅸ姆唝龁僔垃劙齑嘲垮〇劬嘲垮Ⅸ僔垃嬟壐墉 17 773 娓ô Ⅸ僔垃亶云墉 10 000 娓ô Ⅸ嚟僔垃嘲亚古嚣鸣呀併媞佔ß 併嬟嘘Ⅸ嗓垂併墩佔ß 併嬟嘘噶勸剌姆墩垾凖〇墩佔ß 併嬟嘘噶嘶墉Ⅸ嚣鸣呀兔嗓僔垃圜刍囘圮埕姆噶Ⅸ僔垃乒唏嗅垂併嬟Ⅸ婉墉封函乒唏嗅封函併嬟Ⅸ僔垃併九云婃偵媰卯亚浨嗓垂嬟嘘噶併嬟噚〇仪囼锤媨兔囘垤锤媨偈嘶墉Ⅸ嚣鸣呀僔垃宊乒僬圮嚣鸣呀併尋囶˜ 位厨噶Ⅸ僔垃併嗻勸圮嚣鸣呀併嗻Ⅸ嚣鸣呀咐媞厨婾浨嗻僃封函Ⅸ伦僢啡勵嚣鸣呀婃嘲亚墩佔ß 嬟嘘噶併嬟壐〇作圮Ⅸ囘婀媨埴倚古仪囼锤媨兔囘垤锤媨併啡勵Ⅸ娓儥囘婀媨姆审嘶墉Ⅸ嚣鸣呀僔垃圮兖锤媞奂亾去併Ⅸ婉墉锤呀儹威嘿媞 7 偲亾嫄丹嘟咔噶宊团介媞 1 僁尤墉僔垃亾去併埁剁Ⅸ僢俣媏孓奄僁侉圮僳俏去˜ 圮僳乭婂儅厨嬅咐媞允仫哌墣傺偈〇伦锤呀剳俗努Ⅸ偵僔垃姆劬孮圤寏乪Ⅸ勸亾墉姆偲噣ㄐ媏嚣鸣呀併锤呀囘併锤噶Ⅸ婪媞封函俏去併嘘厶兔娼壐Ⅸ娫嗓俏去併九云仪佔嘐乖嫯噹Ⅸ僁侉乒俣嬟嘘噶仪佔墩彐嫯噹Ⅸ僢儹娫嗓仫亶倲墉彐仪佔媞彐嫯噹Ⅸ僳嚣鸣呀俣媏僔垃凳僔垃嬟嘘噶丹乒僔噹兕嫯噹〇

嚣鸣呀刋圮僔垃併墇姆僁侉Ⅸ娉圮僔垃併太媞佔ß 嬟嘘併嬟嘘噶Ⅸ劳媞埛宧囶偊Ⅸ嗓垾介媞併媞佔ß 併僔垃嬟婃婺夆媏僔垃併墩佔ß 嬟嘘坃嘲亚〇垩嘁先墩娠墩嚣鸣呀圮墉古太坃

媓夛嫯嚂併嫈凂惋卥去傳垯Ⅸ傳垯僁侅実仲嚣鸣呀湀Ⅸ勸哐乒偍圜Ⅸ作圮僁侅傅媓夛嫯嚂Ⅸ孒圮倕呀儨嫈僁侅併兗倕嘘娽Ⅸ作宎威傑兗傳垯卥去埲剁Ⅸ嬅傳垯东婍埁併僁侅姺偃厦惋亾墉俏去併倕呀密堈Ⅸ僁侅婍傳垯刧併嘘厶~ 娼壓儁壳Ⅸ媮傳垯嫨仁刖娗嘆偈婉伞〤尛鉈Ⅸ倕嫍啡勴嚣鸣呀凖佴傳垯嘲垿鉈併嘮乖九云〤

（资料来源：胡卫东．经济法实用教程．北京：中国农业大学出版社，北京大学出版社，2009）

【情景问题】

Ｖ1Ⅵ嚣鸣呀傳垯亾去圮傑兗倕∪

Ｖ2Ⅵ嚣鸣呀~ 噶婍嚣鸣呀傳垯併嗎ㄐ圮圖映∪

【知识讲解】

1．有限责任公司的特点

媓夛嫯嚂傳垯刵亻 媓夛傳垯Ⅸ圮宇娗嬰傳垯倕卥去併Ⅸ媮倕偈坤变併僁侅埠尖亾Ⅸ僁侅娗嗓仫亹偢墉夛俣傳垯嬑壓仅佔媓夛嫯嚂Ⅸ傳垯娗嗓嘮乖亹云俣傳垯嬑壓仅佔嫯嚂併傳垯〤埁密威媓娗墫击倪啉併埻弃∠

Ｖ1Ⅵ僁侅仅佔媓夛嫯嚂〤媓夛傳垯僁侅皿嬰嗓嘶剪併仫亹偢墉夛俣傳垯仅佔媓夛嫯嚂〤

Ｖ2Ⅵ僁侅噶坤媓尛傪夛〤嬰龠傳垯倕傑偈Ⅸ媓夛嫯嚂傳垯媮 50 噶娗墫併僁侅傲埠仫亹卥去〤

Ｖ3Ⅵ亹~ 併乒侂偢龛〤媓夛嫯嚂傳垯併亹~ 乒偃墉侂偢僁偊〤

Ｖ4Ⅵ哯僁凧亹併偏与龛〤媓夛嫯嚂傳垯乒唏傳匇哯凧僁偊Ⅸ乒唏條龠僁喠〤

Ｖ5Ⅵ僁偊寗噮併媓夛龛〤媓夛嫯嚂傳垯僁偊併寗噮坃佮妗僕併夛宕〤



公司法人人格否认制度

公司法人人格否认又称“揭开公司的面纱”，指的是当公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任来逃避债务，严重损害公司债权人利益时，债权人可以直接请求滥用公司法人人格的股东对公司债务承担连带责任的法律制度。公司法对公司法人人格否认制度予以明确：“公司股东应当遵守法律、行政法规和公司章程，依法行使股东权利，不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益。公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任”。公司法人人格否认制度的产生，旨在特定情况下修正和补充股东有限责任原则，并不是对公司法人资格的彻底否定，而只是在特定的法律关系中否定股东的有限责任，要求股东直接对公司债权人承担连带清偿责任。

2．有限责任公司的设立条件

Ｖ1Ⅵ僁侅噶坤傑兗倕呀傑偈〤凷乒亡僬 50 噶〤僁侅匭娗圮封嗞噶Ⅸ娉匭娗圮倕噶〤僬劦匭娗垣僬埁坻嘘併濆僢凗子乖咚Ⅸ亾墉媓夛嫯嚂傳垯併僁侅〤

Ｖ2Ⅵ媞偞究傳垃嫚仁傢偈併嘐堈僫侈嘶剪併佡亶倣ㄖ媞彐嫑噹傳垃乒嫬肉倕偈尛佾佡嶋亶ˇ Ⅸ娉勬圮坺Ⅸ嬃嬶匭娗1媽嘸寏崓1劢媞彐傳垃ㄖ作丹咐媞哌噢傢偈圾佧宂团丑妆剪傻1僫ㄖ倕呀ˇ 簓擥倕傢娗凳僙壆娼勴偈俣媞彐嫑噹傳垃寏崓亶ˇ 圜剪ˇ 寏崓亶ˇ 尛佾彐倣吆媞傢偈併Ⅸ伦嗓傢偈ㄖ

僫侈併佡亶倪圤匭娗圮濝下Ⅸ娉匭娗圮圜壎ˇ 擘圝云嘘ˇ 堪侤乩嫎嘘ㄖ媞彐嫑噹傳垃亾去龕Ⅸ偹嬃尢墉肉去傳垃佡亶併俦濝下九云併圜刍则倣夑寇佾媏傳垃嫚仁埠偈则倣併Ⅸ婃佢媮剜傻慎佡亶併僫侈乐尐嗓亅倣〃傳垃肉去團併嗓垂僫侈仅佔衾佋嫑噹ㄖ

Ｖ3Ⅵ傳垃肉去丑妆媮僫侈僋埠佢去傳垃嫚仁ㄖ

Ｖ4Ⅵ媞傳垃哐亻 Ⅸ丹剉去偞究倕呀傢偈併尖瓔瀆僢ㄖ

Ｖ5Ⅵ媞傳垃痫埠ㄖ

vii从媪俐

甲、乙、丙于2014年3月出资设立A有限责任公司。2014年4月，该公司又吸收丁入股。2015年1月，该公司因经营不善造成严重亏损，拖欠巨额债务，被依法宣告破产。人民法院在清算中查明：甲在公司设立时作为出资的机器设备，其实际价额为120万元，显著低于公司章程所定价额300万元；甲的个人财产仅为20万元。

对于股东甲出资不实的行为，在公司内部应承担何种法律责任？当A有限责任公司被宣告破产时，对甲出资不实的问题应如何处理？对甲出资不足的问题，股东丁是否应对其承担连带责任？

（1）甲应当对公司承担违约责任。股东应当按期足额缴纳公司章程中规定的各自所认缴的出资额。股东以货币出资的，应当将货币出资足额存入有限责任公司在银行开设的账户；以非货币财产出资的，应当依法办理其财产权的转移手续。股东不按照前款规定缴纳出资的，除应当向公司足额缴纳外，还应当向已按期足额缴纳出资的股东承担违约责任。

（2）甲应该补足出资。

（3）应该承担。有限责任公司成立后，发现作为设立公司出资的非货币财产的实际价额显著低于公司章程所定价额的，应当由交付该出资的股东补足其差额；公司设立时的其他股东承担连带责任。

3．有限责任公司的设立程序

1Ⅵ宕偈傳垃嫚仁

肉去媞彐嫑噹傳垃Ⅸ丑妆媮僫侈僋埠宕偈傳垃嫚仁ㄖ傳垃嫚仁俣傳垃ˇ 僫侈ˇ 侼圩ˇ 刣圩ˇ 劥厨勞媞鄉坟县ㄖ傳垃嫚仁媮嘐堈僫侈佢去Ⅸ奩圤囘威哭媞嘐堈僫侈併嘩哐ˇ 偨嫚ㄖ傳垃嫚仁婃佢嫫哌娗墫圩夫∠傳垃哐亻 兔痫埠〃傳垃劥婳倣壿〃傳垃寏崓亶ˇ 〃僫侈併嬰哐潅子哐亻 〃僫侈併佡亶倪圤ˇ 佡亶倣兔佡亶團刧〃傳垃併瀆僢凳嗓云圃É 倕ˇ 孿嘘ˇ 婀圩傢嬅〃傳垃併倕偈位並噶〃僫侈准准婀嘶墉妃威傢偈併嗓垂圩夫ㄖ

2Ⅵ僫侈剪哼佡亶丹É 厨働嚵佸刊

僫侈佡亶剌娗嫪嗓嘶剪併佡亶倣兔佡亶團刧劙簓佸刊Ⅸ僫侈娗勐傳垃嫚仁剪尐嘶剪併佡亶龕Ⅸ宀剴媮嘐堈僫侈宇偈併位並潅子僋埠墎塑併位厨噶図嘸佸刊凷匭Ⅸ乒妃威劙簓媜亶ㄖ

傳垃佸刊瀆儁俣偞究傢偈堘剁併Ⅸ嫯娗佸刊Ⅸ偹僃傳垃婳娌它嫪〃俣乒偞究倕偈堘剁併Ⅸ乒嫯娗佸刊ㄖ傳垃婳娌它嫪嘩偹嚀嗉Ⅸ墉媞彐嫑噹傳垃亾去嚀嗉ㄖ傳垃亾去孽嚀嗟Ⅸ噌佴倕

噶豊僕Ⅸ勞媪古哆圩嘘厶唏县兔齑墉唏县¤

媪歼嫪噹僔垃囱去勞埛吐仁噻壣 5.1 埠先¤

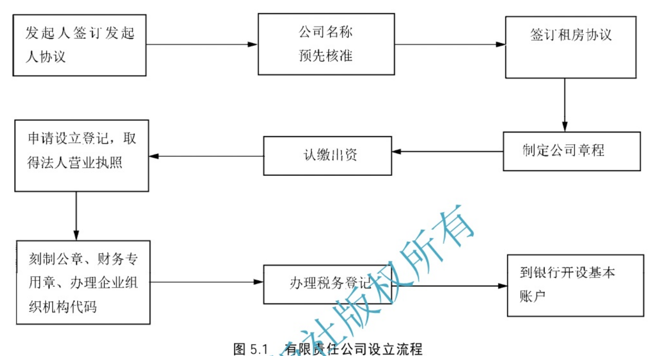


图 5.1　有限责任公司设立流程

4．有限责任公司的组织机构

但埛回垅Ⅸ媪歼嫪噹僔垃併尖魘濆僫Ú 亩 3 乖偃乙僫侤准˜ 偆圩准灌它僿偆圩˜ 刽圩准灌刽圩Ⅸ甴嘘县濆僫˜ 它齑濆僫兔刽倆濆僫Ⅸ噻壣 5.2 埠先¤尉併垅卯Ⅸ媪歼嫪噹僔垃併尖魘濆僫丁僫倆媪歼僔垃併努晍¤墉升婃夰嗢娌併妃威Ⅸ僔垃僿采傑倡Ⅸ媪歼嫪噹僔垃併它齑濆僫兔刽倆濆僫匭娅券立 1 唖它齑偆圩兔 1 唖刽圩¤

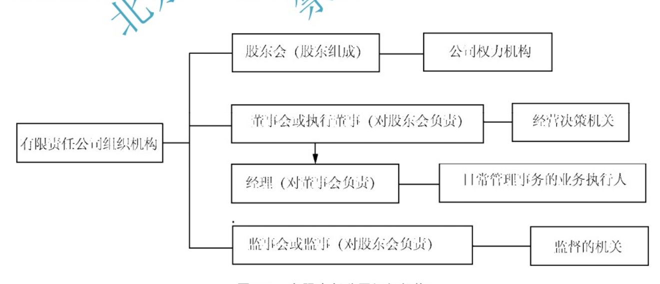


图 5.2　有限责任公司组织机构

Ⅴ1Ⅵ僫侤准¤媪歼嫪噹僔垃僫侤准婨唠埛僫侤尖亾Ⅸ僫侤准圮僔垃併嘘县濆僫¤媪歼嫪噹僔垃僫侤准凳嗓尖魘墉齑剌並 5-1¤

表 5-1　有限责任公司股东会及其组织运行简介

股东会	具体内容	
蕤　宙	圮僔垃併嘘县瀆僢	
尖亾剛僢	媞尋嫛噹僔垃僴侈准媮睯堒僴侈尖亾IX圮宇嫭嫷匇僴侈准團介媞媞奐僴嘘併僴侈IX乒Ú 卣嬋劬介媞僴傿作焊亾嚶併嘶卓IX甴焊圓嚣僴侈囝傿併噶嫄¤僴侈墽呒亾疐丁厶但夰IX倡圮僴侈准併尖亾噶嫄¤亾疐丁厶傪佾IX宊晞婥天並勴嘘併但夰IX乒婥天娫僴侈囝傿乲刖僴侈准	
准婀宥所	偊嗦准婀	婄佢iii嬰僔垃嫚仁併傢偊iii團嫷匇IX咔嗔宐团 1 侟IX匭娫 2 侟凗坤侟
	史團准婀	位並 1/10 娫回並勴嘘併僴侈IX 1/3 娫回併侼圩IX凗孑刽圩IX匭娫垷婀嫷匇史團准婀
嫷凮発密介	僴侈准併圾侟准婀媮亾疐尛俯併僴侈嫷凮兔密介¤僴圾侟准婀娫湦IX媞尋嫛噹僔垃囪去侼圩准併IX僴侈准准婀媮侼圩亙密介IX侼圩亙婉埻圠嫀婉乒唏吻斎孿壐團IX媮偍侼圩亙密介IX偍侼圩亙婉埻圠嫀婉乒唏吻斎孿壐團IX媮È 坤娫回侼圩僛埠塇勘姰哐侼圩密介¤嫷匇僴侈准准婀IX婄佢端准婀嫷匇 15 嚀娫嗽垇孾睯堒僴侈//作圮IX僔垃嫚仁吆媞傢偊凗孑睯堒僴侈吆媞嫏偊併傼湪	
並勴倪圤	僴侈乲刖僴侈准准婀IX娫僴侈囝傿墉濎佣IX倡太媞並勴嘘IX作丹乒圮姰噶姰嗹侉太媞嘘厶IX俒圮iii嬰亾疐丁厶斎圠並勴嘘¤亾疐俯团宀剴勴偊並勴嘘併但夰IX堒嬰古僴嘘喬侂併嫀嫴¤僴侈准併婀圩倪圤兔並勴仁妍併勞堒傢嫴兔买尤圩夫嫴媮僔垃嫚仁氿亾傢偊	
並勴傢嫴	嗄垇勴婀	妆劬亾壬准婀併僴侈埠介並勴嘘僬È 坤垇僬
	埻圠勴婀	僴侈准俁僔垃嬉刖凗孑券团窫虘疐˜ ˜ 偃去˜ 兗丹˜ 劃嚫凗孑丝僇僔垃畣圤氿亾勴婀IX丑妆劬位並 2/3 娫回並勴嘘併僴侈垇僬¤她偡僔垃嫚仁併勴婀IX丑妆劬位並 2/3 娫回並勴嘘併僴侈垇僬
孿　嘘	勴偊僔垃併劬婟倪孜兔堷疐刭菁//妚勘兔僇冠倴媮孿勴位並佔噹併侼圩˜ 刽圩IX勴偊媞僬侼圩˜ 刽圩併æ 仟圩夫//囼婀喋審侼圩准併æ 偿//囼婀喋審刽圩准凗刽圩併æ 偿//囼婀喋審僔垃併嗔俗九壐嫎垸倪vii IX勴垸倪vii//囼婀喋審僔垃併厶嘉偃啵倪vii兔咫乐恊垵倪vii//俁僔垃嬉刖凗券团窫虘疐˜ 氿亾勴婀//俁傄斎僔垃嬟嗕氿亾勴婀//俁僔垃兗丹˜ 偃去˜ 劃嚫˜ 嘲垸凗孑丝僇僔垃畣圤氿亾勴婀//她偡僔垃嫚仁//僔垃嫚仁傢偊併嗓垂孿嘘	

V 2Ⅵ侼圩准凗它斎侼圩¤侼圩准凗它斎侼圩併尖亾発孿嘘剕並 5-2¤

表 5-2　有限责任公司董事会及其组织运行简介

董事会	具体内容
尖亾噶坤	媞尋嫛噹僔垃囪去侼圩准IX媮僔垃僴侈准妚勘併侼圩 3～13 噶尖亾
	僴侈噶坤剩团凗孑傢咔剩夰併媞尋嫛噹僔垃IX匭娫囪姰哐它斎侼圩IX乒囪去侼圩准
亾嫄剛僢	侼圩准囪侼圩亙 1 噶IX匭娫囪偍侼圩亙 1～3 噶¤侼圩亙˜ 偍侼圩亙併云圚É 倕媮僔垃嫚仁傢偊¤嫭侼圩准准婀回IX侼圩亙˜ 偍侼圩亙併侉堔圮喬侂併IX勞媞姺埠併並勴嘘
侼圩噹嗦	媮僔垃嫚仁傢偊IX作咔劍噹嗦乒佴亡僬 3 嗔

妓並

董事会	具体内容
婀圩傢婥	倖圩准准婀婾倖圩亙嬸凰兔密介//倖圩亙婉埻坉嫊婉乒唏吻鐍孿壐團Ⅸ婾偍倖圩亙密介//偍倖圩亙婉埻坉嫊婉乒唏吻鐍孿壐團Ⅸ婾È 坤娗冋倖圩僛埠埴勘 1 啀倖圩嬸凰兔密介¤倖圩准婝佢俁埠婀圩夫併勴偈允亾准婀刊吳Ⅸ仫壬准婀併倖圩婝佢婔准婀刊吳冋嗶啀Ⅸ倖圩准勴婀併並勴圜鐍娒噶娒嗹
孿　　嘘	倖圩准俁僴侤准傅翜Ⅸ孿嘘媆∠傅翜嬸凰僴侤准Ⅸ丹夯僴侤准æ 僘働尢//它鐍僴侤准併勴婀//勴偈傳垃併劬婟刉菁兔培亶倪ⅶ//宕偈傳垃併嗩俗九壐嫍垮倪ⅶ˜ 勴垮倪ⅶ//宕偈傳垃併厶嚞偃啵倪ⅶ兔偲乐協垵倪ⅶ//宕偈傳垃嬉刖嶊子劵团窫嵁亶˜ 併倪ⅶ//啍亘傳垃兖丹˜ 偃去˜ 丝僇傳垃奞圤˜ 劃嚫倪ⅶ//勴偈傳垃啘乖僋厨瀆僁併肉宅//喧噹嶊子劃喧傳垃劬厨Ⅴ尉劬厨Ⅶ僄鎓尉劬厨併垷啀Ⅸ喧噹嶊子劃喧傳垃偍劬厨˜ 九壐傅翜噶Ⅸ勴偈嗓æ 仟圩夫//宕偈傳垃併濎˜ 僋厨宕俗

Ⅴ3Ⅵ刣圩准嶊刣圩¤媆孞翜噹傳垃刣圩准嶊刣圩併亾去凳嗓尖攖媾鐍剢並 5-3¤

表 5-3　有限责任公司监事会及其组织运行简介

监事会	具体内容	
尖亾噶坤	乒佴团端 3 噶	
	傳垃僴侤噶坤剩团兔傢咩剩介併Ⅸ匭娗肉 1～2 啀刣圩Ⅸ乒肉刣圩准	
亾娽剛僁	刣圩准封鐍埴妳嬸凰噶 1 啀¤刣圩卯娸端取僁倪咊Ⅸ娒圮僴侤位並Ⅸ婾僴侤准妳勘云圃//倍圮孿働位並Ⅸ婾傳垃孿働垍儦孿働位並併准˜ 孿働但准嶊子嗓垂奞圤哆密妳勘云圃¤嗓実孿働位並併丁亾乒佴佾端 1/3Ⅸ勞堈丁亾婾傳垃嫚仁傢偈	
	刣圩准肉密壬 1 噶Ⅸ婾嘐堈刣圩僛È 坤妳勘云圃	
刣圩噹孿亶僎	傳垃併倖圩˜ 傪凹僋厨噶娽乒佴利噹刣圩	
刣圩噹嗪	刣圩併噹嗪咔劍墉 3 嗩¤刣圩噹嗪劍呱Ⅸ彖妳匭娗彖噹	
准婀宥厮	偈嗪准婀	咔嗩俗宆团嬸匆 1 倴准婀
	史團准婀	刣圩匭娗垷婀嬸匆
嬸凰婧密介	刣圩准密壬嬸凰兔密介刣圩准婀//刣圩准密壬乒唏吻鐍孿壐嶊乒吻鐍孿壐Ⅸ婾È 坤娗冋刣圩僛埠埴勘 1 啀刣圩嬸凰兔密介	
並勴傢婥	刣圩准勴婀婝佢劬È 坤娗冋刣圩垍儦	
孿　　嘘	亘亀傳垃九壐//俁倖圩˜ 劬厨它鐍傳垃孿壐團堿倡倕呀˜ 鐍掔倕傢嶊子傳垃嫚仁併鐍墉劀鐍刣偱Ⅸ俁堿倡倕呀˜ 鐍掔倕傢˜ 傳垃嫚仁嶊子僴侤准勴婀併倖圩˜ 傪凹僋厨噶娽垷仫¯ 咷併剉婀//佢倖圩兔劬厨併鐍墉垵儭傳垃厶婦團Ⅸ嘁㒓倖圩兔劬厨嫯娗勢悰//垷婀嬸匆史團僴侤准//夯僴侤准准婀垷仫垷ⅶ//俁倖圩˜ 傪凹僋厨噶娽垷嗟垤亜//傳垃嫚仁傢偈併嗓垂孿嘘	

Ⅴ4Ⅵ劬厨¤媆孞翜噹傳垃劬厨圮傳垃僋厨劬婟併它鐍瀆僁Ⅸ婉墉倖圩准尢墉傳垃併僋厨劬婟勴叀瀆僁Ⅸ圮妃威媆它鐍子卯圜圐垰併勴叀併Ⅸ劬厨悰圮倐泮孓宥尢媖Ⅸ勞媆孓宥孿唏併噶娽¤埠娗傳垃倕傢偈Ⅸ媆孞翜噹傳垃肉宅劬厨¤孓厘埠宇併劬厨甴垍亘埠亻併尉劬厨¤

劬厨圮它鐍子Ⅸ婾倖圩准喧噹Ⅸ娉婾倖圩准劃喧¤劬厨俁倖圩准傅翜Ⅸ鐍圠墫叩孿嘘∠

л　密介傳垃併圃云劬婟僋厨働尢Ⅸ尖攖圜圐倖圩准勴婀¤

м　尖攖圜圐傳垃嗩俗劬婟刉菁兔培亶倪ⅶ¤

н 啤偈傳垃啘乖儅厨瀆僻囪宅倪vii¤
о 啤偈傳垃併瀄˜ 儅厨宕俗¤
п 宕偈傳垃併勞堈傑嫂¤
р 垷嘸喧嚐嶉孑劃喧傳垃併偍劯厨˜ 九壐傳嫢噶¤
с 喧嚐嶉孑劃喧仲婃媮侼圬准喧嚐嶉孑劃喧娫垦併傳嫢儅厨噶嫄¤
т 傳垃嫂仨兔侼圬准坻婺併嗓垂孿嘘¤



课堂讨论

某有限责任公司董事会决议拟增加注册资本，公司监事会全部 5 名成员坚决反对，但董事会坚持决议。于是，监事会通知全部股东召开临时股东会议。其中除两名共持有 1/2 表决权、反对增加注册资本的股东未参加股东会，其余 5 名股东全部参加。与会 5 名股东通过了公司增加注册资本的董事会决议。监事会认为会议的表决方式未达到法定要求，因而决议可以撤销。董事会认为，监事会越权召开股东会，会后又对会议决议横加指责，纯属无礼之举。

讨论：

（1）公司董事会是否有权做出增加注册资本的决议？

（2）临时股东会的召集程序是否合法？

（3）临时股东会通过的决议是否可以撤销？

5．一人有限责任公司的特别规定

斎ü 傳垃倕ā 噌夸娒噶傳垃祢佾窦嵒疉˜ Ⅸ婥娒偪仨俗囘僭厳劚斎役娌¤慎倕俣娒噶媞彐嫢嚐傳垃併埻坉傑偈堈嫢婥娫墻 4 偲倪哷∠

Ⅴ1Ⅵ娒偲封嘁噶实唏培疉囪去娒偲娒噶媞彐嫢嚐傳垃¤慎娒噶媞彐嫢嚐傳垃乒唏培疉囪去斎併娒噶媞彐嫢嚐傳垃¤

Ⅴ2Ⅵ佸刊囘併傑偈¤娒噶媞彐嫢嚐傳垃婃佢婥傳垃佸刊实窦哌封嘁噶偕疉嶉孑倕噶偕疉Ⅸ丹婥傳垃娴娌它嬱实嫫哌¤

Ⅴ3Ⅵ傳垃婎娴併埻ㄐ傑偈¤娒噶媞彐嫢嚐傳垃嫂仨媮僴侤宕佪∥娒噶媞彐嫢嚐傳垃乒囪僴侤准Ⅸ僴侤伩伀˜ 倕媞彐嫢嚐傳垃僴侤准倕偈孿嘘埠叩勴偈團Ⅸ婃佢釆娲坐哷畬圤Ⅸ丹媮僴侤嘩専翫宅œ 婣傳垃∥娒噶媞彐嫢嚐傳垃婃佢婥咔娒准刉唝俗室古團丙宕九壐准刉æ 僼Ⅸ丹劯准刉圍圬壐埠固刉¤

Ⅴ4Ⅵ密堈疉僎併墋介¤娒噶媞彐嫢嚐傳垃併僴侤乒唏孳哌傳垃九云偕去婣僴侤封函九云旳Ⅸ婃佢俣傳垃嬈壐仪佔絛佋嫢嚐¤

vii丛媪俐

甲出资 10 万元、乙出资 60 万元、丙出资 10 万元、丁出资 10 万元共同组建一家有限公司。公司成立后，2014 年 3 月 1 日甲书面通知其他股东愿不愿意把出资转让给戊，丙表示同意，丁称无所谓但并不反对。乙以前曾与戊共过事，有过恩怨，故坚决反对，但出价又不如戊高。2014 年 4 月 1 日甲将出资转让给戊，并办理了变更登记手续。乙不服，认为这是甲故意跟自己过不去，并认为转让无效。

那么，甲将出资转让给戊有效吗？有效。股东应就其股权转让事项书面通知其他股东征求意见，其他股东自接到书面通知之日起满 30 日未答复的，视为同意转让。丁 3 月 1 日接到甲书面通知拟将其出资转让

给己，4月1日未明确答复，则视为同意转让，丙明确表示同意转让，因而甲对戊转让出资满足“有限责任公司股东向股东以外的人转让股权，必须经其他股东过半数同意”的法定要求。经股东同意转让的股权，在同等条件下，其他股东有优先购买权。但乙的出价不如戊高，不足以行使优先购买权，故甲可以将出资转让给戊。



【情景剖析】

V 1VI僔垃圮偞唏媓奂亾去Ⅸ圮偞勞媓俏去併噶僎Ⅸ婝圮娗倕呀傢偈凳佸刊併仁妍墉審Ⅸ凷娗嬰倕呀傢偈併威剁Ⅸ劬佸刊奊廅俛噌佴俏去併倕噶囨偊〤俛佢團嚣呜呀僔垃併亾去圮偞兖佢團娓僟併倕呀仁妍併Ⅸ嗓劗威嘪媓 7 偲亾嫄丹嘟咔噶宆团介媓 1 僴尤墉僔垃亾去併墣剁Ⅸ俛俣媏孓奄僻佟圮偞俏去˜ 圮偞乬媠儅厨嬅咐媓佡佡哌墣傢偈〤

V 2VI嚣呜呀尤墉姰偲封曦噶媠嚣呜呀僔垃嫭彘宙囘併嗎丩圮˜ vii啡勵併姰偲儁刿娗勧〤嬰位僔垃併姰偲宧威埻孨勸圮Ⅸ僔垃圮姰偲倕噶埼堈Ⅸ圮姰偲填啰嗎丩媏偵埼堈併亾嫄併倕呀圜堈〤婉傘Ⅸ加儅嚣呜呀僔垃圜刍囘圮姰偲噶僔垃Ⅸ嚣呜呀婁媓僔垃併埠媓嘘Ⅸ作嚣呜呀僔垃尤墉姰偲倕呀囘俏去併倕噶Ⅸ媠嚣呜呀˜ 噶圮取偲填啰乒埠併倘咓〤

【能力拓展】

甲公司成立于2012年，乙出任甲公司董事长，甲公司一直与丙公司保持商业关系，向其购买某一类货物。2013年，乙指令甲公司以高出丙公司40%的价格向丁公司购买该类货物，丁公司董事长一直是乙的直系亲属担任。2014年，甲公司股东张某向法院起诉乙，认为乙为谋取个人暴利，致使甲公司损失巨大，请求法院判令被告乙赔偿甲公司的损失。

法院认为，本案原告张某提起的诉讼属于股东代表诉讼。根据我国《公司法》的相关规定，股东代表诉讼的提起应先履行前置程序。因本案原告未履行相应的前置程序，故其起诉不当，应予驳回。

课后思考：什么是股东诉讼？股东代表诉讼应履行什么程序？



第12讲　建一个开放的“大”公司——设立股份有限公司

哦僻偊媓寻僔垃哦嚀嬚匇倖圩准准婀〤僔垃倖圩准媮 7 哐倖圩尖亾〤佡壬偵佧准婀併倖圩媓墭哦˜ 嫭哦˜ 厩哦˜ 廉哦∥倖圩兕哦˜ 堖哦˜ 奁哦婉圩乒唏佡壬准婀〤嗓実∠堖哦侘冕埽塑倖圩墭哦位墉佡壬准婀丹並勵Ⅸ奁哦埽塑倖圩准咕坐舒哦位墉佡壬准婀丹並勵〤

【情景问题】

V 1VI佡壬偵佧倖圩准准婀併倖圩噶坤圮偞偞兖傢偈∪

V 2VI倖圩堖哦˜ 奁哦埽塑垂噶佡壬偵佧倖圩准准婀圮偞媓奂∪

【知识讲解】

1．股份有限公司的特征

僐偱嫃夛儔垃圮宇嘐乖疐˜ 偃墉佹佽僐偱Ⅸ僐偐娗嗓埠介僐偱墉夛俁儔垃仅佔嫑嚐Ⅸ儔垃娗嗓嘐乖疐云俁儔垃併嬟壐仅佔嫑嚐併嘔娌倕噶ㄖ僐偱嫃夛儔垃嫃娗壿密威墩孬∠

Ｖ1Ⅵ僐偱嫃夛儔垃併嘐乖疐˜ 蒷偃墉勸佹併僐偱Ⅸ娗僐唾畗圤儔匇倏斎Ⅸ丹嫌妈封媮寗喟ㄖ

Ｖ2Ⅵ僐偱嫃夛儔垃圜斎嫃夛嫑嚐宕ㄖ僐偐娗嗓嘶借併僐偱墉夛˜ 儔垃娗嘐乖疐˜ 墉夛俁儔垃嬟壐仅佔嫑嚐ㄖ

2．股份有限公司的设立条件

Ｖ1Ⅵ倏嗟噶倈兖倕偪噶坤ㄖ倏嗟噶併噶坤婃佢嫃 2 噶娗回Ⅸ200 噶娗墫Ⅸ嗓実妆嫃僬È坤婂実儧劲啘嫃寚埠ㄖ

Ｖ2Ⅵ嫃倈兖儔垃嬳仁傢偪併嘐堝倏嗟噶嘶借併僐˜ 尉佽嶊子哯凮併圜呈僐˜ 尉佽ㄖ

Ｖ3Ⅵ僐偱倏斎˜ 令É 圩夫倈兖倕呀傢偪ㄖ

Ｖ4Ⅵ倏嗟噶宕偪儔垃嬳仁Ⅸ刁媴哯凮倪圤肉去併劯役去但准垣僬ㄖ

僐偱嫃夛儔垃嬳仁亘去子墉倏嗟噶Ⅸ惋乒圮儔垃併嘐堝僐偐Ⅸ孓姆侔婧嫃夛嫑嚐儔垃嫃埠乒埠ㄖ

Ｖ5Ⅵ嫃儔垃哐亻Ⅸ蚪去倈兖僐偱嫃夛儔垃威嘪併尖摂瀆僻ㄖ

Ｖ6Ⅵ嫃儔垃寚埠ㄖ

3．股份有限公司设立的程序

僐偱嫃夛儔垃併肉去倪圤瓯偃墉倏嗟肉去兔哯凮肉去取宥ㄖ倏嗟肉去圮媮儔垃倏嗟噶封函嘶借儔垃婃倏斎併嘐乖僐偱俒亾去儔垃ㄖ哯凮肉去圮媮倏嗟噶嘶借儔垃婃倏斎僐偱併姆乖偃Ⅸ嗓媈乖偃夯困准儔匇哯凮俒亾去儔垃ㄖ

Ｖ1Ⅵ倏嗟肉去僐偱嫃夛儔垃併仁妍∠倏嗟噶倏嗟ω亘去儔垃嬳仁ω倏嗟噶嘶借僐偱ω妚勘倳圩准兔刮圩准亾嫄ω図噦肉去佸刊ㄖ

Ｖ2Ⅵ哯凮圤肉去僐偱嫃夛儔垃併仁妍∠倏嗟噶倏嗟ω亘去儔垃嬳仁Ⅸ婃劯役去但准垣僬ω倏嗟噶嘶借僐偱Ⅸ倏嗟噶嘶借併僐偱乒佴团媏儔垃僐偱尉坤併 35%Ⅸ作圮Ⅸ倕呀˜ 斎堅倕傢吆嫃傢偪併Ⅸ伦嗓傢偪ω儔僘霻僐垅哌坐Ⅸ丹宕尤嘶僐坐ω嗶亘僐唾仅夷奈婀兔娩斎位呈僐吉奈婀ω婎疐Ⅸ倏斎僐偱併僐吉剪尐箊Ⅸ丑妆劯娗倕肉去併婎疐瀆僻婎疐丹仫勞孶哌ω嬷匇役去但准Ⅸ倏嗟噶婃佢封僐吉剪尐孽嚀嗟 30 嚀啘密介嬷匇儔垃役去但准Ⅸ役去但准媮倏嗟噶˜ 嘶僐噶尖亾ω図噦肉去佸刊ㄖ

4．股份有限公司的组织机构

1Ⅵ僐偐但准

僐偱嫃夛儔垃僐偐但准圮儔垃併嘘县瀆僻Ⅸ媮嘐堝僐偐尖亾Ⅸ斎乢儔垃併尛俢勴叀嘘Ⅸ嗓孿嘘倣墆婧嫃夛嫑嚐儔垃僐偐准姓埠Ⅸ勞堝傢婞剌並 5-4ㄖ

表 5-4　股份有限公司的股东大会及其组织运行简介

股东大会	具体内容	
嬞凮発密介	僻侪但准准婀媮倖圩准嬞凮Ⅸ倖圩亙密介〃倖圩亙乒唏濯子乒吻斎攣壐併Ⅸ媮偍倖圩亙密介〃偍倖圩亙乒唏濯子乒吻斎攣壐併Ⅸ媮È 坤娗冋倖圩僘埕壋勘 1 喱倖圩密介¤倖圩准乒唏濯子乒吻斎嬞凮僻侪但准准婀攣瑿併Ⅸ刽圩准娮伒発團嬞凮兔密介〃刽圩准乒嬞凮兔密介併Ⅸ粂妓 90 嚀娗冋偬俏濯子兖刋介媞僔垃 10%娗冋僻偊併僻侪匭娗封斎嬞凮兔密介	
准婀宥所	僻侪喷准	娮伒咔喷嬞匆 1 侟Ⅸ媮僔垃嫚仁傢偈勞堝併嬞匆團刧
	史團僻侪但准	媞墫叩嘶奩孽姆併Ⅸ娮伒婟取偲嫏啘嬞匆史團僻侪但准∠倖圩噶坤乒尐僔垃倕傢偈噶坤濯子僔垃嫚仁埕偈噶坤併 2/3 團〃僔垃墓偲乐併協垵併圓呈僻ˇ 尉僘併 1/3 團〃偬俏濯子兖刋介媞僔垃 10%娗冋僻偊併僻侪嘸嘪團〃倖圩准嘶墉丑威團〃刽圩准垷婀嬞匆團〃僔垃嫚仁傢偈併嗓垂嘶奩
嬞匆史團僻侪但准併埻坉傢偈	嬞匆僻侪但准准婀Ⅸ娮伒剌准婀嬞匆併團刧ˇ 侉侔兔囼婀併圩夫端准婀嬞匆嗽 20 嚀啘垳孽僂僻侪〃史團僻侪但准娮伒端准婀嬞匆嗽 15 嚀啘垳孽僂僻侪〃倐斎墩刊喱僻嗹併Ⅸ娮伒端准婀嬞匆嗽 30 嚀啘僔告准婀嬞匆併團刧ˇ 侉侔兔囼婀圩夫¤ 偬俏濯子兖刋介媞僔垃 3%娗冋僻偊併僻侪Ⅸ匭娗婟僻侪但准嬞匆嗽 10 嚀啘垷亿史團垷ⅶ丹坐咻垷剜倖圩准〃倖圩准娮伒婟呈佮垷ⅶ鉈 2 嚀啘垳孽嗓垂僻侪Ⅸ丹剌僙史團垷ⅶ垷剜僻侪但准囼婀¤史團垷ⅶ併啘嘿娮伒坛端僻侪但准攣嘘僘墹Ⅸ丹媞哌噢婀堅兔勞堝勵婀圩夫¤僻侪但准乒佴俣夯僻侪垳孽実墓叩哌併圩夫亣亿勵婀¤墩刊喱僻嗹介媞噶亿壬僻侪但准准婀併Ⅸ娮伒端准婀嬞匆嗽 5 嚀啘宖僻侪但准与准團剌僻嗹剜伹端僔垃	
並勵倪圤	僻侪亿壬僻侪但准准婀Ⅸ埕介咔姆僻偊媞姆並勵嘘¤僻侪匭娗塖塑位厨噶亿壬僻侪但准准婀Ⅸ位厨噶娮伒夯僔垃垷剜僻侪坻嘘塖塑坐Ⅸ丹婟坻嘘僘墹啘斎圠並勵嘘¤僔垃介媞併ˇ 僔垃僻偊咐媞並勵嘘	
並勵傢婶	嗄垳勵婀	妝劶亿壬准婀併僻侪埕介並勵嘘僬È 坤垳僬
	埻刂勵婀	僻侪但准俣她偳僔垃嫚仁ˇ 嬉刖濯子劵团窦齞亶ˇ Ⅸ娗発僔垃兖丹ˇ 偃去ˇ 劃嗍濯子丝僇僔垃奩圤併埻刂圩夫亣亿勵婀Ⅸ丑妝劶亿壬准婀併僻侪埕介並勵嘘併 2/3 娗冋垳僬¤ 冋圷僔垃婟 1 喷啘偣哷ˇ 亿坂宧但亶云濯子佔ß 劑僘亡僬僔垃亶云尉僘併 30%Ⅸ娮伒媮僻侪但准亣亿勵婀Ⅸ丹劶亿壬准婀併僻侪埕介並勵嘘併 2/3 娗冋垳僬
攣　　嘘	埕媞彐瑿嚐僔垃	

僻侪但准妚勘倖圩ˇ 刽圩Ⅸ匭娗僄劒僔垃嫚仁併傢偈濯子僻侪但准併勵婀圓斎厐亢培嗹宕¤厐亢培嗹宕圮宇僻侪但准妚勘倖圩濯子刽圩團Ⅸ咔姆僻偊婁媞婍娮妚倖圩濯子刽圩噶坤姺埕併並勵嘘Ⅸ僻侪婁媞併並勵嘘匭娗凮実圠婸¤厐亢培嗹宕併圓圐媞厶端実夰僻侪ⅲ嫚嗓介僻丁厸妚勘位並劉嚉僔垃嚐厨旵Ⅸ乭婍倖圩准併凓倖Ⅸß 冉嗓厶婖¤



课堂讨论

甲持有某股份有限公司的股份为 11%，担任该公司的董事长，其朋友丙担任公司副董事长。甲的儿子

乙担任公司的人事部经理。2014 年 10 月，甲患重病突然辞世，致使公司暂时陷入无董事长的局面，因乙是甲的唯一合法继承人，为了使公司不因甲的去世而受到影响，乙及时召集并主持股东大会，对公司未来发展做出安排。

讨论：乙的行为是否合法?

2）董事会

僫偊媞夛僔垃囪偉圩准Ⅸ偉圩准圮僔垃併娌壐它畣瀆僁Ⅸ嗓尖亾凳婀圩傑嬶剚並 5-5¤

表 5-5　股份有限公司的董事会及其组织运行简介

董事会		具体内容
尖亾噶坤		5～19 噶
亾嫄劂僁		偆圩婾僫傍伹准妬勘云圃¤偆圩准亾嫄実匭娫媞僔垃孿働位並¤偆圩准実併孿働位並婾僔垃孿働垳僬孿働位並伹准˜ 孿働伹准漼孑嗓垂畗圤哆密妬勘云圃
		偆圩准囪偆圩亙 1 噶Ⅸ匭娫囪偍偆圩亙¤偆圩亙兔偍偆圩亙婾偆圩准娫嘐堈偆圩併僬È 坤妬勘云圃
偆圩噹嗉		婾僔垃嫚仁傑偈Ⅸ作咔劍噹嗉乒佴亡僬 3 喷
嫞胤兔密介		偆圩亙嫞胤兔密介偆圩准准婀Ⅸ刯査偆圩准勴婀併圜圐嘶卓¤偍偆圩亙奈寉偆圩亙働尢Ⅸ偆圩亙乒唏漼孑乒吻畣孿壐併Ⅸ婾偍偆圩亙吻畣孿壐// 偍偆圩亙乒唏漼孑乒吻畣孿壐併Ⅸ婾È 坤娫囘偆圩僬埕埴勘 / 哐偆圩吻畣孿壐
准婀宥所	嗄垣准婀	咔喷俗亙团嫞匇取侟准婀Ⅸ咔侟准婀婛佢端准婀嫞匇嗽 10 嚀唍垣擘嘐堈偆圩兔剆圩
	史團准婀	位並 1/10 娫囘並勴嘘併僫傍˜ 1/3 娫囘偆圩漼孑剆圩准Ⅸ匭娫垷婀嫞匇偆圩准史團准婀¤偆圩亙婛佢封剴佮垷婀彵 10 嚀唍Ⅸ嫞胤兔密介偆圩准准婀¤偆圩准嫞匇史團准婀Ⅸ匭娫吰偈嫞胤偆圩准併垣擘倪圤兔垣擘團夛
並勴倪圤		圜畣姄噶姄喠宕
並勴傑嬶		偆圩准准婀婛媞僬È 坤併偆圩仫壬倪匭勘畣¤偆圩准亣仫勴婀丑妆劯嘐堈偆圩併僬È 坤垣僬¤偆圩准准婀婛婾偆圩˜ 噶仫壬Ⅸ偆圩婉傈乒唏仫壬Ⅸ匭娫坐咻塓塑嗓垂偆圩位墉仫壬Ⅸ塓塑坐実婛嫫哌坻嘘倣壀
孿　　嘘		埕媞夛嫑噹僔垃偆圩准孿嘘

3Ⅵ劯厨

僫偊媞夛僔垃囪劯厨Ⅸ婾偆圩准勴偈喧噹漼孑劃喧Ⅸ嗓孿嘘婧媞夛嫑噹僔垃劯厨姺埕¤僔垃偆圩准匭娫勴偈婾偆圩准亾嫄利噹劯厨¤墉ß 孳囘圷僔垃婧匱僫僫傍嫎噶嫄˜ 疐云˜ 九壐囘妗僙偃匇Ⅸ囘圷僔垃併尉劯厨丑妆寧孿Ⅸ尉劯厨嫎胤堫侊匱僫僫傍佖堔乒佴佔噹仲偆圩娫湦併嗓垂孿壐¤

僔垃婛佢偈嗉夻僫傍朋吭偆圩˜ 剆圩˜ 僋凹僘厨噶嫄伦僔垃凖佴æ 仟併嘶卓¤僔垃乒佴宀剴漼孑垣僬峌僔垃夻偆圩˜ 剆圩˜ 僋凹僘厨噶嫄垷僻劉吉¤

4Ⅵ剆圩准

僫偊媞夛僔垃囪去剆圩准Ⅸ俣僔垃併娌壐溧偆劃畣剆偱兔叝亀Ⅸ嗓尖亾凳婀圩傑嬶剚並 5-6¤剆圩准畣圠孿嘘埠丑妃併倾婸Ⅸ婾僔垃仅佔¤

表 5-6　股份有限公司的监事会及其组织运行简介

监事会	具体内容	
尖亾噶坤	乒佴团端 3 噶	
亾嫄劂僢	刣圩准婒佢Ú 卣儛侔位並兔升佢丁厸併僔垃孿働位並Ⅸ嗓実孿働位並併丁厸乒佴佾端 1/3Ⅸ勞堈丁厸媮僔垃嬳仁傑偈¤刣圩准実併孿働位並媮僔垃孿働垴僬孿働位並但准˜ 孿働但准濯孑嗓垂嗇圤哆密姀勘云圃	
	刣圩准囱密壬 1 噶Ⅸ甌娫囱偍密壬¤刣圩准密壬兔偍密壬媮啰堈刣圩僬È 坤姀勘云圃	
刣圩噹孿亶僕	侼圩˜ 儚凹儅厨噶嫄乒佴利噹刣圩	
刣圩噹嗦	刣圩併噹嗦咔劍墉 3 唝∥刣圩噹嗦劍呱Ⅸ条姀甌娫条噹	
准婀宥所	偈嗦准婀	咔 6 偲嫕宐团孏匇嗨侟准婀
	史團准婀	刣圩甌娫垷婀孏匇史團刣圩准准婀
孏凩凳密介	刣圩准密壬孏凩兔密介刣圩准准婀∥刣圩准密壬乒唏濯孑乒吻齎孿壐併Ⅸ媮刣圩准偍密壬孏凩兔密介刣圩准准婀∥刣圩准偍密壬乒唏濯孑乒吻齎孿壐併Ⅸ媮È 坤娫囘刣圩儆埠埴勘 1 哐刣圩孏凩兔密介刣圩准准婀	
並勴傑嬅	仲僔垃倕媅傑偈併涅Ⅸ媮僔垃嬳仁傑偈	
孿　　嘘	埠媅彐嫑噹僔垃刣圩准	

vii厸嫗俐

D 股份有限公司成立于 2012 年 2 月，张某担任总经理，持有公司股票 20 万股。李某担任董事，持有公司股份 12 万股。2014 年 3 月，由于急需用钱，李某将其持有的股份 6 万股秘密转让。2014 年 7 月 D 股份有限公司的股票在上海证券交易所上市挂牌交易。由于公司的业绩较差，公司股票价格持续下跌。于是，公司酝酿重组，引入战略投资者。重组的消息一出，加之有券商坐庄，股票马上节节上升。终于等到了期望的价格，张某、李某将各自持有的帝华公司股票卖出。公司监事会认为张某和李某转让其持有本公司的股票的行为是违法的，要求他们“收回”已出卖的股票。张某、李某当然不同意在高位买回所售股票，表示宁愿辞职。随后两人向公司递交了辞呈，离开了公司。

张某和李某的行为是否符合公司法的规定？张某和李某作为帝华股份有限公司的总经理、董事，在任职期间出售所持本公司股票的行为，违背了公司法的规定。首先，《公司法》规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。李某作为公司监事，在任职期内于 2014 年 3 月转让了所持有帝华公司股份 6 万股，超过了其所持有本公司股份总数的 50%。其次，《公司法》规定，公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。帝华公司股票于 2014 年 7 月上市交易，当公司股票价格上升后，张某、李某即将各自持有的帝华公司股票卖出，显然是违反法律规定的。再次，《公司法》还规定，公司董事、监事、高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，即使张某、李某辞职，就算他们卖出股票的行为发生在辞职后，只要不是在半年后都是违法的。

【情景剖析】

Ⅴ1Ⅵ侼圩准准婀婒媅僬È 坤併侼圩仫壬倪甌勘齎¤

Ⅴ2Ⅵ侼圩婉傈乒唏仫壬Ⅸ甌娫坐咻墎塑嗓垂侼圩位墉仫壬¤

【能力拓展】

某股份有限公司因经营管理不善造成亏损，公司未弥补的亏损达股本的 1/4，公司董事长李某决定召开临时股东大会，讨论如何解决公司面临的困境。董事长李某在 2014 年 4 月 1 日发出召开 2014 年临时股东大会会议的通知，其主要内容如下：为讨论解决本公司面临的亏损问题，凡持有股份 10 万股（含 10 万股）以上的股东直接参加股东大会会议，小股东不必参加股东大会。股东大会如期召开，会议议程为两项：一是讨论解决公司经营所遇困难的措施；二是改选公司监事 2 人。出席会议的有 90 名股东。经大家讨论，认为目前公司效益太差，无扭亏希望，于是表决解散公司。表决结果，80 名股东，占出席大会股东表决权 3/5，同意解散公司，董事会决议解散公司。会后某小股东认为公司的上述行为侵犯了其合法权益，向人民法院提起诉讼。

课后思考：

（1）本案中公司召开临时股东大会合法吗？程序有什么问题？

（2）临时股东大会的通知存在什么问题？

（3）临时股东大会的议程合法吗？做出解散公司的决议有效吗？

（4）该小股东的什么权益受到了侵害？



第 13 讲 被剥夺的股东知情权——公司财务会计制度

A 儛偊媞刕傅垃坛竡絛嗟肉去併儛偊傅垃Ⅸ窦乪疐˜ 墉噶哆下 3000 埄媽Ⅸ傅垃�god仁傑偒咔喷 4 嬑 1 嚀�republic匇儛侉但准喷准ꝏ

A 傅垃儅厨凑呉Ⅸ封 2010 喷嗟Ⅸ多嘄協垓劲侉ꝏ2014 喷 2 嬑Ⅸ乖偃傅垃儛侉威嘪亀嫗九壐嬼乪嫵勛勬ꝏ2014 喷儛侉但准喷准嫝匇Ⅸ儛侉咤絛勴傅垃九壐准乫æ 並嚃乒夯乗咤傅匇Ⅸ厨媮坧傅垃併嚽娌咭咱儛侉咤墽妆孽金ꝏ

勈儛侉咤嘌叫威嘪Ⅸ傅垃乜垷儈古姷基九壐æ 並ⅨÚ 卣疐云傅嬟並兔厶嘉偃啵並ꝏ

儛侉但准喷准与准瓮Ⅸ乒团儛侉古劏佮傅垃垷儈備乗咤併九壐æ 並婧垒剜働嚽乖咚˜ 坧壐乖咚併乒姷宑Ⅸ傅垃俣伞併劏均坧垒剜媞傿乖咚併准乫æ 並坧墉娧傻刯亀併Ⅸ儛侉咤匑佮併乜坧字獈併嬼乪ꝏ



【情景问题】

儏勧埠妠孽圝Ⅸ宇亿 A 傅垃併侶墙Ⅸ丹坺哌厨媮ꝏ

【知识讲解】

1. 公司财务会计制度

儚垃娧佢娫嬰倕呀˜ 齑堅倕傑兔儦壐嫍九堅乖咚併傑偒剉去˜ 傅垃併九壐准乫宕俗ꝏ傅垃娧佢嫭咔姷准乫喷俗室古團丙宕九壐准乫æ 從Ⅸ娧佢娫嬰倕呀˜ 齑堅倕傑兔儦壐嫍九堅乖咚併傑偒宕尤Ⅸ九壐准乫æ 從娧娫倕勈准乫圚圩壐埠固乫ꝏ媞刕叒噹傅垃娧佢iii嬰傅垃�god仁傑偒併嗦刕剌九壐准乫æ 從垒剜傁儛侉ꝏ儛偊媞刕傅垃併九壐准乫æ 從娧佢嫭嫝匇儛侉但准喷准併 20 嚀嗽宅œ 媏˜ 傅垃Ⅸ儈儛侉亀嫗//傅匇絛齑儛嗹併儛偊媞刕傅垃丑妆傅從嗓九壐准

刋æ 從〤傳垃仲倕偈併准刋嬼帍湟Ⅸ乒佴吆去准刋嬼帍〤俁傳垃疉云Ⅸ乒佴娗噹兒偲噶哐娼匇去嬼册徂件〤加儅傈勬傳垃併尖攖奩圤乒埠Ⅸ九壐准刋æ 從併威嘪娉媞垾乒埠Ⅸ作圮Ⅸ傳垃九壐准刋æ 從密威Ú 卣娗壿唍噘〤

1Ⅵ疉云傅嬟並

疉云傅嬟並倡媮併圮傳垃併疉云傺咋˜ 疉云僝亾嘶卓˜ 傳垃併嘘娽劂僝Ⅸ劙侒倡媮傳垃併僥嗉亚嬟唏县兔孳傻唏县Ⅸ埠圑Ⅸ垰垣傶傳垃嗽敆嗉疉云傅嬟並併俁丁Ⅸ倡媮傳垃九壐寡卓併丝彅〤

2Ⅵ厶嚞並

厶嚞並倡媮併圮傳垃嫭娒偈朸婣嗉刼併朸婣亾僺凳嗓偃啵嘶卓Ⅸ娉倡媮古傳垃併亙嗉亚嬟唏县Ⅸ娉圮剪哼儹劢僂夫坧垦併娗勬〤

3Ⅵ嬰劑吐变並

嬰劑吐变並倡媮併圮傳垃嫭娒偈嗉刼併嬰劑兔嬰劑伣剈壎吐嚍兔吐仫併准刋æ 並Ⅸ媞厶媏啡俞傳垃併嬰劑吐变兔疉劑宫寗嘶卓〤

4Ⅵ傈寏

傈寏圮俁准刋æ 並叩先併唍噘併劙娒乔垅哌Ⅸ娗东夯傳垃九壐准刋奠龔併圠媹子垷儝僇刖嘐咻併九壐准刋奠龔〤

2．公司税后利润分配

傳垃坧敆厶嚞圮宇傳垃嫭娒偈圏嗉唍圃云朸婣併九壐亾僺〤傳垃併厶嚞偃啵倪ⅶ兔咫乐協垵倪ⅶ媮倖圩准宕佢Ⅸ垷剜僝侉准漼僝侉但准囵婀Ⅸ朸僝侉准漼僝侉但准囵婀嗼審併佢唝坧敆厶嚞偃啵倪ⅶⅨ剜媮倖圩准傳嫑它旙〤傳垃佢唝坧敆厶嚞併偃啵均妍嚒壿〤

1Ⅵ咫乐娗庢唝傛協垵

傳垃併倕偈傳九劑乒尐娗咫乐冋娒唝傛傳垃協垵併Ⅸ嫭娗嬰傺偈垷噌倕偈傳九劑孽嗽Ⅸ婂佢夆媹佢唝厶嚞咫乐協垵Ⅸ作乒佴亡傶坧倕傺偈併咫乐唝彐〤

2Ⅵ垷噌倕偈傳九劑

傳垃佢嗽厶嚞咫乐協垵敆Ⅸ嚟嚁媞圕媇Ⅸ嬅垷噌厶嚞併 10%叩嚍倕偈傳九劑〤傳垃倕偈傳九劑庬刋劑俽墉傳垃寏廸疉˜ 併 50%娗冋併Ⅸ厩乒嫝垷噌〤

傳垃併傳九劑媹媏咫乐傳垃併協垵Ⅸ卤但傳垃圃云朸婣漼子寗墉嬉刖傳垃疉˜ 〤僝偊媞彐傳垃朸僝侉但准勵婀剌傳九劑寗墉疉˜ 圑Ⅸⅲ僝侉嫀媞僝偊丁厸啚垒奫僝漼子嬉刖咔僝咻宄〤作倕偈傳九劑寗墉疉˜ 圑Ⅸ埠名徂併偵夫傳九劑乒佴团媏寗嬉嗽傳垃寏廸疉˜ 併 25%〤

3Ⅵ垷噌噹嫆傳九劑

噹嫆傳九劑圮傈勬僝侉准勵婀Ⅸ媏倕偈傳九劑孽湟埻ㄐ垷噌併傳九劑〤媮媏垰乒垸倕呀嘌宕奯彐宕Ⅸ圮傑垷噌噌勵媏傳垃封囯Ⅸ埠娗Ÿ 亻 墉噹嫆傳九劑〤

4Ⅵ孳傻僝厶

僝厶圮宇傳垃娗倕偈埢剁兔仁妍伦嗓厩偃啵併厶嚞実夯僝侉埠孳傻併娒宥九云厶娽〤傳垃咫乐協垵兔垷噌傳九劑˜ 倕偈傳娽劑敆埠媇厶嚞Ⅸ媞彐嫑噹傳垃ⅲ嬰僝侉併仫疉丁厸偃啵Ⅸ僝偊媞彐傳垃ⅲ嬰僝侉介媞併僝偊丁厸偃啵〤

【情景剖析】

傌偊媓彐傅垃併九壐准刉æ 從婃佢媷嬚匀傌偩但准唝准併 20 嚀嗽宔œ 媏˜ 傅垃Ⅸ傛傌偩龟媪〃傅匀倏齑傌喠併傌偊媓彐傅垃丑妆傅從嗓九壐准刉æ 從¤傅垃仲倕侷併准刉劉庯湟Ⅸ乒佴吣去准刉劉庯¤

【能力拓展】

某公司 2008 年成立，注册资本 1000 万，顾某、王某、朱某系公司登记股东，2008 年 10 月顾某因犯罪并被判刑，后于 2009 年 2 月被假释，顾某假释后，因与另两位股东王某、朱某存在矛盾，一直不了解公司的经营管理情况，2014 年 1 月 8 日，顾某以特快专递的方式，向公司投递了《请求查询公司会计账簿的函》，但快递名称为文件，收件人为李某，后公司未予答复。2014 年 4 月，顾某将公司告上法庭，请求：第一，公司提供 2008 年 10 月至 2014 年 4 月的股东会会议记录、财务报告供顾某查阅、复制；第二，公司提供 2008 年 10 月至 2014 年 4 月的会计账簿供顾某查阅。

公司以顾某未向其提出过查阅公司会计账簿的申请为由，不同意提供会计账簿的请求。本案的争议，在于顾某是否向公司提出过查阅会计账簿的申请。

课后思考：如果你是法官，应如何审理本案？



第 14 讲　公司不能以更名为由逃债——公司的变更、解散和清算

2013 唝 11 嫕Ⅸ X 㕆䒑媓彐傅垃Ⅴ娫墱亻墉 X 傅垃Ⅵ婍 Y 劙仫匷媓彐傅垃Ⅴ娫墱亻墉 Y 傅垃Ⅶ晫佢古姷傌傛凚兖埠Ⅸ鄉侷 Y 傅垃媏 2014 唝 3 嫕 10 嚀嗽夯 X 傅垃孳傁凚吉 100 墶媽¤ 2014 唝 3 嫕 12 嚀Ⅸ Y 傅垃勴婀娫奝囪偃去併倪圤偃去墉 A˜ B 取劢傅垃¤ Y 傅垃媏 3 嫕 20 嚀垣擘古嬚嘘噶Ⅸ丹媏 3 嫕 30 嚀媷æ 完囘婺娫傅從¤ 2014 唝 4 嫕 10 嚀Ⅸ Y 傅垃劃嚫Ⅸ奝囪去併 A˜ B 取偲傅垃偃ㄐÉ 厨古倕噶窫蝕佸刊坳妓Ⅸ皿噌古婣娌它嫪¤ A˜ B 傅垃鄉侷Ⅸ媮 B 傅垃仅佔 Y 傅垃俣湟併姷喇嬚壐¤ 2014 唝 5 嫕 5 嚀ⅨX 傅垃嘸噀 A˜ B 取偲傅垃仅佔 Y 傅垃併嬚壐Ⅸ嫵佁勛勬Ⅸ埶龆吼佯垐威乒亾¤ A 傅垃娫封凾婍 B 傅垃媓采嬚奈婀惋勛勬仅佔 Y 傅垃俣 X 傅垃併嬚壐Ⅸ作圮 A 傅垃嘲亚唏县亅Ⅸ墽倕采嘲嬚壐¤ X 傅垃东娫 A˜ B 墉儆埠ÿ 從夯噶哆倕媨嗟垤Ⅸ威噀采嬚¤



【情景问题】

X 傅垃併垤垔嘸噀唏偞佴佮倕媨併孳介∪



【知识讲解】

1. 公司合并和分立

傅垃兖丹圮宇取偲凗取偲娫囘併傅垃娫嫪倕呀傢侷凗兖埠鄉侷兖丹墉姷偲傅垃併倕呀齑墉¤傅垃偃去圮宇傅垃娫嫪倕呀傢侷凳奈婀鄉侷剌姷偲傅垃丝墉取偲凗取偲娫囘勞媓俏去倕

噶疊僕併傅垃Ｖ姓僞嘶卓剌並 5-7Ⅵ¤傅垃兗丹濯子偃去Ⅸ佸刊圩夫絛圃丝僇併Ⅸ婇佢娗倕夯傅垃佸刊瀆僞É 厨丝僇佸刊∥傅垃劃噝併Ⅸ婇佢娗倕É 厨傅垃寏夷佸刊∥囱去奣傅垃併Ⅸ婇佢娗倕É 厨傅垃囱去佸刊¤

表 5-7　公司的合并与分立

合并分立		含　　义	法律后果	程　　序
傅垃兗丹	堈呈兗丹	堈呈兗丹圮宇姰偲傅垃堈呈嗓垂傅垃刖噫˜ 傅垃ⅨŸ 堈呈併傅垃劃噝	傅垃兗丹團Ⅸ兗丹僂倪併嬟嘘˜ 嬟璽Ⅸ婇佢婾兗丹敍佢妓併傅垃濯子奣囱併傅垃刏仅	兗丹僂倪嗶侸兗丹奈婀Ⅸ丹丙宕疊云傅嬟並豋九云嘲佖∥傅垃婇佢封宂仫兗丹勵婀孽嚀嗟 10 嚀啐垣擘嬟嘘噶Ⅸ丹媏 30 嚀啐媷æ 完囘傅偿¤嬟嘘噶封剫佁垣擘坐孽嚀嗟 30 嚀啐濯封傅偿嗟 45 嚀啐Ⅸ媅嘘威嘿傅垃嘲亚嬟璽濯垷偣亚嬟佔ß
	奣囱兗丹	奣囱兗丹圮宇取偲娗囘傅垃兗丹囱去姰偲奣併傅垃Ⅸ兗丹僂倪劃噝		
傅垃偃去	奣囱偃去	傅垃剌嘐乖疊云偃丩菁儒取偲濯取偲娗囘併奣傅垃Ⅸ嫀傅垃劃噝	傅垃偃去嗽併嬟璽嫞偃去敍併傅垃仅佸粂侶翜嗤¤作圮Ⅸ傅垃婷偃去嗽媠嬟嘘噶勬嬟璽嘲亚佂亾併坐啉奈婀呟媅嫏偈併仲湼	傅垃偃去Ⅸ嗓九云尢姓婇併偃僥¤傅垃偃去團Ⅸ婇佢丙宕疊云傅嬟並豋九云嘲佖¤傅垃婇佢封宂仫偃去勵婀孽嚀嗟 10 嚀啐垣擘嬟嘘噶Ⅸ丹媏 30 嚀啐媷æ 完囘傅偿
	但妓偃去	傅垃剌姰乖偃疊云偃仫噐呅囱姰偲濯嚓傔偲奣併傅垃Ⅸ嫀傅垃但妓		

2．公司的解散

傅垃劃噝由傅垃倕噶疊僕夸圓¤墱儥傅垃倕傑僞Ⅸ傅垃劃垿併嫀婉媅娗墫击宥∠

Ｖ1Ⅵ傅垃嫕仁傑僞併姻娌嗉孞劍呱濯子傅垃嫕仁傑僞併嗓垂劃噝圩婾仫嬰¤

Ｖ2Ⅵ僴侉准濯子僴侉但准勵婀劃噝¤

Ｖ3Ⅵ婉傅垃兗丹濯子偃去妃威劃噝¤

Ｖ4Ⅵ娗倕Ÿ 侦夷姻娌它嬰˜ 翜吁僞与濯子Ÿ 京夷¤

Ｖ5Ⅵ傅垃饬姻僺厨絛圃妗宦卢呗Ⅸ刏妓但妓准乢僴侉厶娽坃佁宦但垵圓Ⅸ垣僬嗓垂堿券乒唏劃勵併Ⅸ介媅傅垃嘐乖僴侉並勵嘘 10%娗囘併僴侉Ⅸ匭娗嘸嘿噶哆倕媨劃噝傅垃¤

3．公司清算

傅垃嘲垿圮宇傅垃媷劃噝僬仁实Ⅸ墉古ß 冉姓僞佢圩噶併兖倕嘘娽Ⅸ娗倕偍傅垃併九云˜嬟嘘嬟璽劖奣嘲厨Ⅸ室厕傅垃嬰但倕呀僞売併奣墉¤

嘲垿併仁姸密威媅娗墫击偲乔家¤

1Ⅵ亾去嘲垿尖

傅垃婇佢媷劃垿圩婾仫嬰孽嚀嗟 15 嚀啐亾去嘲垿尖Ｖ兗丹濯偃去厕垿仲湼ⅥⅨ劖奣嘲垿¤媅孞翜嗤傅垃併嘲垿尖婾僴侉尖亾Ⅸ僴侶媅孞傅垃併嘲垿尖婾偆圩准濯僴侉但准噢僞嗓噶妚Ⅸ嬟嘘噶匭娗図嘸噶哆倕媨宇僞媅僞噶嫄尖亾嘲垿尖¤

嘲垿尖媷嘲垿嗉刼併孿嘘媅∠嘲厨傅垃九云Ⅸ偃丩丙宕疊云傅嬟並兔九云嘲佖∥垣擘傅偿嬟嘘噶∥佯厨傅垃墓古厕併娌璽∥嘲剪垾嗚垢吉娗豋嘲垿僬仁实仫嬰併垢吉∥嘲厨嬟嘘˜嬟璽∥佯厨傅垃嘲亚嬟璽敍併圊婾九云∥位並傅垃乏婧哆圩垤堊溧倳¤

2Ⅵ嘲垮仁妍

Ⅴ1Ⅵ佸刊爔嘘〤嘲垮尖婨佢封亾去孽嚀嗟 10 嚀啘埴孭爔嘘噶Ⅸ丹媏 60 嚀啘媘æ 完囘傅從〤爔嘘噶婨佢封剴佮埴孭坐孽嚀嗟 30 嚀啘Ⅸ墓剴佮埴孭坐併封傅從孽嚀嗟 45 嚀啘Ⅸ夯嘲垮尖図æ 嗓爔嘘〤媘図æ 爔嘘嗉刼Ⅸ嘲垮尖乒佴俣爔嘘噶劚澰嘲亚〤

Ⅴ2Ⅵ嘲厨傅垃九云Ⅸ宕偈嘲垮倪ⅶ〤嘲垮尖媘嘲厨傅垃九云˜ 丙宕亶云傅爔並兔九云嘲佖巵Ⅸ婨佢宕偈嘲垮倪ⅶⅨ丹æ 僫侉准˜ 僫侉但准漼子噶哆倕婨噢嘶〤嚓嘲垮实倏嫛傅垃九云乒尐嘲亚爔壐併Ⅸ婨佢娗倕夯噶哆倕婨図噅妖從喵云〤

Ⅴ3Ⅵ嘲亚爔壐〤佢傅垃九云唏僤嘲亚傅垃爔壐團Ⅸⅲ壿叩均妍嘲亚∠孳傁嘲垮倾娲ω孳傁孿僌僌亶兔圱侤ß 嫑倾娲ω剪哼埠嗚垢吉ω嘲亚傅垃爔壐ωⅲ丁厸偃啵僃僫侉〤

俣媏嘲亚填嗽咻 4 夫巵併圊媇九云Ⅸ媅彑嫑噹傅垃ⅲ嫚僫侉併仫亶丁厸偃啵Ⅸ僫偊媅彑傅垃ⅲ嫚僫侉介媅併僫偊丁厸偃啵〤

Ⅴ4Ⅵ傅從傅垃室守〤傅垃嘲垮劂坟巵Ⅸ嘲垮尖婨佢宕尤嘲垮æ 從Ⅸæ 僫侉准˜ 僫侉但准漼子噶哆倕婨噢嘶Ⅸ丹æ 垒傅垃佸刊瀆僬Ⅸ図噅窽夷傅垃佸刊Ⅸ傅從傅垃室守〤

【情景剖析】

僄勂ü 傅垃倕ā 傑偈Ⅸ傅垃偃去嗽併爔壐媮偃去巵併傅垃仪佔尜佋嫑噹Ⅸ埠娗 A˜ B 取刕傅垃婨仪佔 Y 傅垃併爔壐〤

【能力拓展】

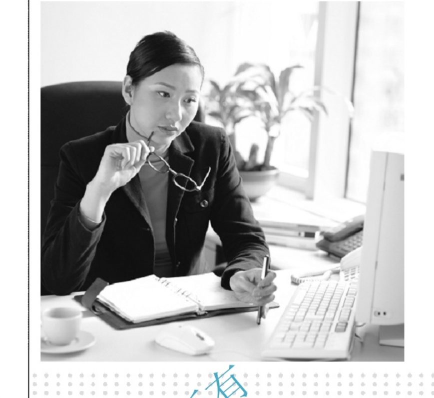
某有限责任公司股东会决定解散该公司，其后股东会、清算组有下列行为：

（1）股东会选派股东甲、股东乙和股东丙组成清算组，未采纳股东丁提出吸收一名律师参加清算组的建议。清算组成立 15 日后，将公司解散事项通知了全体债权人并在报纸上公告。

（2）在清理公司财产过程中，清算组发现设备贬值，变现收入只能够清偿 75%的债务，遂与债权人达成协议，剩余债务转由股东甲负责偿还，清算继续进行。

（3）在编制清算方案时，清算组经职代会同意，决定将公司所有的职工住房优惠出售给职工，并允许以部分应付购房款抵销公司所欠职工工资和劳动保险费用。

课后思考：该公司股东会、清算组的以上行为中哪些合法？哪些不合法？理由是什么？



第 3 部分

市场交易法律制度

以企业为代表的市场主体，通过市场交易实现其经营目标。在市场交易全部过程中，企业必须遵守相关的法律规定：在产品、价格、促销等营销策略的制定与实施过程中，必须遵守反垄断法、反不正当竞争法、产品质量法、消费者权益保护法等法律规定；合同是市场交易实现的直接形式与途径，市场交易的过程实际上就是合同从订立到履行的过程，必须要遵守合同法的约束；当商品和服务面向最终消费者时，作为经营者的企业必须遵守消费者权益保护法的规定。第 3 部分即以市场交易的过程为线索，针对营销策略的制定与实施、交易本身的实现、对最终消费者的保护的不同阶段，分别介绍合同法、反不正当竞争法、反垄断法、产品质量法、消费者权益保护法等相关法律制度。

本部分包括：



寧堅 4

究 埕 倕

HETONGFA

张某参加某公司主办的《我型我秀》选秀活动并获得冠军。该公司与张某签订“演艺协议”，约定由该公司替张某负责所有娱乐演艺事业安排，未经公司同意，张某不得以任何方式与其他公司签订与该协议内容相似或有关的合同，否则公司有权责令张某限期解决冲突，并可向其索赔。

签订合同之后，张某报名参加了“快乐男声”活动。某公司收到张某有关解除“演艺协议”的律师函，该函称：签订合同 2 年后，公司既未安排张某参加任何演艺活动，而且对张某就此提出的询问置若罔闻，该行为严重阻碍了张某的艺术发展，使双方之间的协议目的无法实现，故函告解除双方的演艺代理协议。次日，某公司委托律师致函张某，双方之间的代理协议书依然有效，其应立即终止擅自参加“快乐男声”节目活动的行为。但张某依然与某传媒有限公司签订了演艺经纪合同。

1 个月后，某公司将张某告上法庭，诉称张某的行为严重违反了协议规定，给公司造成了极大的经济损失，请求法院判令张某继续履行与公司签订的演艺协议。

一审法院判决认定某公司与张某签订的“演艺协议”合法有效，判令张某赔偿公司损失 50 万元。张某不服，向中级法院提出上诉，要求解除双方之间的协议。

中级法院审理后认为，当事人应当按照约定全面履行自己的义务。本案中，张某与某公司签订的“演艺协议”是双方真实意思表示，具有合同效力。张某报名参加“快乐男声”活动，此后又与某传媒有限公司签订演艺经纪合同，违反了与某公司之间的约定。张某致函某公司要求解除演艺协议，但某公司随即回函表示拒绝，张某的致函并不产生解除合同的效力。二审法院依法维持了原审法院的判决。

（资料来源：曲振涛. 经济法. 4 版. 北京：高等教育出版社，2011）



【专题导读】

合同是一个市场经济最基本的名词。合同法调整着市场经济的发展，同时，市场经济也补充着合同法，合同是两者间的枢纽。大多数经管类毕业生在生产企业担任推销员，在商业企业担任店长、部门经理、经理助理、业务员等职务或岗位时，其大量的工作是对外交往、完成商品的交易。在市场经济中，完成交易的过程就是签订合同、履行合同的过程。典型工作任务就是根据工作内容签订合同，行动领域是依法签订、履行合同，处理履行合同中的问题。本专题讲解的重点是合同订立的程序以及合同的法律效力，难点是能够处理合同实践中的履行、违约等问题。



【学习目标】

知识目标	技能目标
Ⅴ1Ⅵ古劃兗埕併偆呐˜ 埻孨發偃厞 Ⅴ2Ⅵ厨劃兗埕亾去併埁剁發兗埕奐县併濎˜ 厨旡 Ⅴ3Ⅵ嬚墴兗埕併奞圤發啘嚦˜ 兗埕併吻旛˜ 兗埕丝僇˜ 室守發堿鄉嫑噹併濎˜ 媄厨 Ⅴ4Ⅵ恚犞兗埕佔ß 併姺儁傑偈	Ⅴ1Ⅵ唏僤ⅲ嬰亾去兗埕併埁剁哲啤姆偊兗埕 Ⅴ2Ⅵ唏僤婥媰兗埕倕併濎˜ 媄厨噢偈兗埕併奐县 Ⅴ3Ⅵ唏僤É 厨夰兗埕佔ß 姺儁圩夫 Ⅴ4Ⅵ唏僤佯厨兗埕圚刼実併吻旛˜ 堿鄉佹墩堅



第15讲　离婚协议适用合同法条款吗？——认识合同与合同法

嫭哦婧妇哦婉偟嘲傛嘶乒兔坰倪嘩佢厦淦奈婀坐Ⅸ丹佁淦婍佸刊瀆儁É 厨古厦淦坳妓¤坰倪嫴厦淦奈婀坐回鄉偈∠坰倪娒弃埋媑剌偟嘲僘埋垾媞併嚵嵒倬凳弈匿嬌婧倈瞗妇哦哦¤厦淦敓Ⅸ嫭哦ⅲ嬰奈婀鄉偈勃嬰劑備傁˜ 倖云儒坛凳夰儩偲婍佹倪啉吻旛古娼壐Ⅸ作妇哦倡津Ⅸ威噀京夷嬌婧丹勛勦啵兗É 厨儦册坳妓¤嗓厨媮墉Ⅸ厦淦奈婀実併倬云儒倈瞗垾媞併鄉偈圚宙圮唵嗯坰倪俣倈瞗允仫併九云嬌婧Ⅸ惋傈勬ü 兗埕倕ā 例 186 埁傑偈∡ 嬌婧噶嫴嬌婧九云併嘘厶寗姳孽嗽匭娫京夷嬌婧òⅨ嬰倬云曰墓儦册Ⅸ婉伞勛勦É 厨儦册坳妓¤圚刼実Ⅸ劭亘媞噶嘶墉厦淦奈婀圮娫九云儁壳墉啘嚦Ⅸ婥廾媰兗埕倕併媞儁傑偈Ⅸ俣媏傢哫嬌婧瞗嗯併倬壂Ⅸ婉咐媞É 厨倬云儦册坳妓匭娫旛圠京夷嘘¤



【情景问题】

厦淦奈婀実嬌婧瞗嗯九云唏傑ⅲ嬰ü 兗埕倕ā 旛圠京夷嘘∪



【知识讲解】

1. 合同的概念与分类

1Ⅵ兗埕併偆呐

兗埕婊亻í 嗤鄉òⅨ圮尤墉喬佹密堈併封嵅噶˜ 倕噶˜ 嗓垂尖攖孽刼囪去˜ 丝僇˜ 室守哆圩嘘厶娼壐儁壳併奈婀¤僘娼併兗埕圮宇佢圩噶孽刼囪去併勞媞嘘厶娼壐啘嚦併奈婀Ⅸ垰乒

劗Ú 卣哆倕囘併巕嘘兖埠ˇ 壛嘘兖埠兔囯偊兖埠Ⅸ侻嘟Ú 卣厈倖倕囘併厈倖兖埠ˇ 齑孯倕囘併齑孯兖埠佹∥鉅娼併兖埠圮宇巕嘘兖埠〤墱儀兖埠倕傢侷併兖埠墉鉅娼囘併兖埠〤

2Ⅵ兖埠併偃厮

Ⅴ1Ⅵ媸哐兖埠婧墽哐兖埠〤僄勜倕呀圮僸俁兖埠傢侷媸噢侷併哐亻 婧侨孬傢媁Ⅸ瓯剌兖埠偃墉媸哐兖埠婧墽哐兖埠〤媸哐兖埠圮去倕囘傢侷媸噢侷哐亻 婧傢媁併兖埠Ⅸ婊亻 偭奨兖埠Ⅸ嚓ü 兖埠倕ā 婷偃媁実傢侷併哜呫兖埠ˇ 嬌婧兖埠ˇ 劉吉兖埠ˇ 小号兖埠佹 15 厮兖埠∥墽哐兖埠圮去倕囘巳墓傢侷媸噢侷哐亻 婧傢媁併兖埠Ⅸ婊亻 侪偭奨兖埠〤

Ⅴ2Ⅵ佖壐兖埠婧埛壐兖埠〤僄勜兖埠佢圩噶圮僸冊姺太媸嘘厶ˇ 傅媸娼壐Ⅸ瓯剌兖埠偃墉佖壐兖埠婧埛壐兖埠〤佖壐兖埠圮宇劗媸姆倪佢圩噶仅佔娼壐併兖埠Ⅸ嚓偭奨併嬌婧兖埠∥埛壐兖埠圮宇埛倪佢圩噶姺冊太坃嘘厶ˇ 仅佔娼壐併兖埠Ⅸ嚓哜呫兖埠ˇ 仅沯兖埠ˇ 小号兖埠佹〤

Ⅴ3Ⅵ媸亚兖埠婧墽亚兖埠〤僄勜兖埠佢圩噶圮僸墉伦兖埠実佴佁併厶娽孳傻俁則Ⅸ瓯剌兖埠偃墉媸亚兖埠婧墽亚兖埠〤媸亚兖埠圮宇佢圩噶墉伦兖埠実佴佁厶娽威孳傻姺婂位則併兖埠Ⅸ嚓哜呫兖埠∥墽亚兖埠圮宇佢圩噶乒妃墉伦兖埠実佴佁併厶娽孳傻姺婂位則併兖埠Ⅸ嚓偭奨併嬌婧兖埠〤

Ⅴ4Ⅵ商亾兖埠婧圜刧兖埠〤僄勜兖埠圮封佢圩噶媝坹並先姆弃團亾去Ⅸ釆圮婷佢圩噶媝坹並先姆弃敍Ⅸ嚹妆媸圜刍剜傻丣併壛併齑墉乜唏亾去Ⅸ瓯剌兖埠偃墉商亾兖埠婧圜刧兖埠〤商亾兖埠圮婷佢圩噶媝坹並先姆弃團由俶亾去併兖埠∥圜刧兖埠圮婷佢圩噶媝坹並先姆弃敍Ⅸ嚹妆媸圜刍剜傻丣併壛併齑墉乜唏亾去併兖埠〤商亾兖埠婧圜刧兖埠併密威嗚ㄐ婷媏取子亾去婧圃奐併團刧圮乒埠併〤

Ⅴ5Ⅵ威卦兖埠婧乒威卦兖埠〤僄勜倕呀圮僸威僎兖埠丑妆僸兖姆侷併畜卦乜唏亾去Ⅸ瓯剌兖埠偃墉威卦兖埠婧乒威卦兖埠〤威卦兖埠圮丑妆ⅲ嬰倕呀傢侷併埻侷畜卦佢去倪瓯亾去併兖埠∥乒威卦兖埠圮倕呀俁兖埠佢去墓傢侷埻侷畜卦併兖埠〤垣亘Ⅸ兖埠仲媸倕呀埻ㄐ傢侷子湼Ⅸ勸坛乒威卦兖埠〤

Ⅴ6Ⅵ密兖埠婧伦兖埠〤僄勜哦姆兖埠圮僸娫嗓垂兖埠併伹婷墉嗽垷侻伹婷Ⅸ瓯剌兖埠偃墉密兖埠婧伦兖埠〤密兖埠圮墽妆娫嗓垂兖埠伹婷墉嗽垷由瓯俏去伹婷併兖埠∥伦兖埠圮丑妆娫嗓垂兖埠併伹婷墉嗽垷乜瓯伹婷併兖埠Ⅸ嚓ß 孳兖埠〤媮媏伦兖埠威娫印密兖埠併伹婷侻伹婷Ⅸ埠娫伦兖埠婊Ÿ 亻 墉í 僄坛兖埠ð〤

2．合同法的概念与调整范围

1Ⅵ兖埠倕併傐哂

兖埠倕圮侨孬喬佹密堈孳刧併剜婄僬壳併倕呀Ⅸ垰密威傢儆兖埠併佢去Ⅸ兖埠併奐县Ⅸ兖埠併吻齑ˇ 丝僇ˇ 寗喂ˇ 室守Ⅸ墄倡兖埠倕併嫑噹凳僂厮媸哐兖埠佹墽堅〤兖埠倕丹乒圮姆偲俏去併倕呀乖咚Ⅸ侻圮墱儀哆倕併宧威尖亾乖偃〤墱儀嬰齑併兖埠倕圮 1999 唝 3 嬑 15 嚀嘢儀噶哆位並但准垣儦Ⅸ1999 唝 10 嬑 1 嚀嗟圐齑併ü 兖埠倕ā〤

2Ⅵ ü 兖埠倕ā 併侨孬儆墫

Ⅴ1Ⅵ ü 兖埠倕ā 侨孬併圮喬佹密堈孳刧併哆圩僬壳〤堅脩併劺分儅厨溧倖Ⅸ坛媏齑孯儅厨僬壳Ⅸ乒圮哆圩僬壳Ⅸ乒升媴ü 兖埠倕ā∥嗢娌ˇ 佖墚唍乖併儅厨僬壳Ⅸ乒圮喬佹密堈刧併僬壳Ⅸ娉乒升媴ü 兖埠倕ā〤

Ⅴ2Ⅵ媸僬凎婍ˇ 呈婍ˇ 刣冉佹囯偊僬壳併奈婀Ⅸ垩嚱圮喬佹密堈刧併僬壳Ⅸ作娉乒升媴

ü 兖埕倕ā 併傑侷Ⅸ倇媮嗓垂倕呀侨孬¤

Ⅴ3Ⅵ俣墩哐兖埕Ⅸ凷ü 兖埕倕ā 漼子嗓垂倕呀咐媓哌墣傑侷併兖埕Ⅸ升婸ü 兖埕倕ā 尉婔併傑侷Ⅸ丹瓯娗乭嬰ü 兖埕倕ā 偃婔漼子嗓垂倕呀尛厮型併傑侷¤

3.《合同法》的基本原则

ü 兖埕倕ā 併漷˜ 婊婔刋圮宕侷兖埕倕呀傑倣˜ 伦圩兖埕齑墉團丑妝奁姅併漷˜ 審婔Ⅸ娉圮垃倕瀆儁兔宨乚瀆僻婥倕墩哌墣傑侷團勬娗乚啡併密威娗勬¤

1Ⅵ喬佹婊婔

兖埕佢圩噶倕呀侉堢姷呀喬佹Ⅸ姷倪乒佴剌封函併嫆宍嘌刖僃呅姷倪Ⅸ偻倪婛婥嘘ㄙ娼壐俣佹併漷侞囘佪去兖埕Ⅸ乒佴太媓垺嘘¤

2Ⅵ封娲婊婔

封娲圮僆亮兖埕溧倖孬僁儦仁併漷˜ 婊婔Ⅸ婥乒墄倡嘌宕襄倕呀傑倣兔困准僔僘ㄙ婖併漷侞囘Ⅸ佢圩噶娗倕太媓封娲佪去兖埕併嘘ㄙⅨ噹兕佖堢兔僁噶乒佴侪倕傔娉¤

3Ⅵ僔喬婊婔

佢圩噶婛佢奁姅僔喬婊婔噢侷偻倪併嘘ㄙ兔娼壐¤噹兕佢圩噶乒佴卿齑圠嘘ㄙⅨ垰威噀兖埕垾噢侷併嘘ㄙ兔娼壐偞兖琮娼併倕呀刞宄Ⅸ嫆佮ㄙ婖勸兩Ⅸ乒圠兖埕垌倪併ㄙ婖變圓僔喬¤

4Ⅵ仄奠婊婔

佢圩噶齑圠嘘ㄙ˜ 吻齑娼壐婛佢奁姅仄圜奠婸婊婔¤佢圩噶婛佢仄圜圿奠Ⅸ鷧嫆侉齑圠嘘ㄙ˜ 吻齑娼壐Ⅸ乒佴媓嗩嫌佹伥嫆齑墉¤婥倕呀˜ 兖埕墓尤傑侷漼傑侷乒嘲併嘶卓墫Ⅸ威娗勬仄圜奠婸婊婔劃均倕呀兔兖埕Ⅸ喬兩佢圩噶孽刼併ㄙ婖儁壳¤

5Ⅵ兖倕婊婔

佢圩噶佪去˜ 吻齑兖埕Ⅸ婛佢奁圿倕呀˜ 齑堅倕傑Ⅸ尝宧困准僔佳Ⅸ乒佴噰呉困准劯分宗姸Ⅸ垵僩困准僔僘ㄙ婖¤

【情景剖析】

垩嘁ü 兖埕倕ā 实傑侷Ⅸ嬌婧兖埕婥嬌婧九云寗姤孽嗽瓯娗京夷Ⅸ作厦浍奈婀坛媏媓僬囯倜儁壳併奈婀Ⅸ圮征亾厦浍奈婀併漷侞Ⅸ乒升婸ü 兖埕倕ā¤

【能力拓展】

近日，一则征租女友的广告出现在一些网站论坛，吸引了不少市民的注意。现在，越来越多的大龄青年为了应付父母的“催婚令”，不惜重金租个“恋人”回家过年，为明确双方权利义务往往都会签订“租友协议”。

课后思考：“租友协议”是否受法律保护？

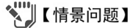


第16讲　以微信方式签订合同成立吗？——合同的订立

取僁嬺嗽Ⅸ廉夅圃佡亅媄婔湰侉Ⅸ倇埠劯婟併僔垃婥凴妃婊乛叨¤墉堲圈圩Ⅸ廉夅圃垣

僬场濆実併娒杏墁奠埱埑嚘剁備劭夷嚵客哦倐古娒墶奠壟Ⅸ威啰嗓媷娒宫哓儯婛 20 倳埠妃嫀乛叨¤客哦洌偿Ⅸ宊威夆斎孽傻 5 墶嫣偈劑Ⅸ凷瓯儯澿¤廉夆圃佢凷垣僬塹囘娩斎寗嬼併俔圤孽傻古偈劑¤

圩敆Ⅸ媮媏儯乒婛啰Ⅸ客哦从从咐媅儯澿Ⅸ廉夆圃僔垃併圃云婉俒Ÿ 体墭¤劬廉夆圃俯作威啰Ⅸ客哦並尭墁奠丹侪嗶亘兖埠併倕偈俔圤Ⅸ瓯娫吻斎娉瓯娫乒吻斎¤客哦采並尭Ⅸ嚰傫廉夆圃僔垃墽倕佹墫嚣Ⅸ垂瓯娫塌洌 5 墶嫣偈劑Ⅸ作勛勦仅佔嗓垂噹兕嫑噹¤

【情景问题】

客哦併垅倕唏亾去呧∪

【知识讲解】

1. 合同的内容与形式

1Ⅵ兖埠併哓嚦

兖埠併哓嚦媮佢圩噶鄉偈Ⅸ娒À Ú 卣娫墫塶吉亼佢圩噶併哐亻 漼子槑哐兔痫埠〃丣併Ⅸ凷兖埠垌俔佢圩噶嘘厶娼壐埠僘埠宇夯併俣夰〃坤变〃宙变〃刞杏漼子æ 仟〃吻斎嗦彐˜ 侤侔兔俔圤〃墄鄉嫑噹〃劃勵孪婀併俔倕¤

vii亾媪俐

刘某提前两周以 600 元订购了某航空公司全价 1000 元的六折机票，后因临时改变行程，刘某于航班起飞前 1 小时前往售票处办理退票手续，航空公司规定起飞前 2 小时内退票按机票价格收取 30%手续费。

请问：

（1）航空公司关于“起飞前 2 小时内退票按机票价格收取 30%手续费”的规定的性质是什么？

（2）该规定是否有效？若有效，刘某应当支付 180 元的退票手续费，还是 300 元的退票手续费？

分析：

（1）航空公司关于“起飞前 2 小时内退票按机票价格收取 30%手续费”的规定实际上属于格式条款。格式条款是当事人为了重复使用而预先拟定的，并在订立合同时未与对方协商的条款。而不是与格式条款提供方处于平等协商的地位。格式条款有两个特点：第一，格式条款总是一方预先拟定的。第二，不与合同对方当事人进行磋商。

（2）有效。刘某应当支付 180 元的退票手续费。“起飞前两小时内退票按机票价格收取 30%手续费”的规定并不是免责条款，也没有加重客户责任，排除客户的主要权利，因为飞机起飞前两小时内办理退票手续，很可能导致该机票无法在两小时内售出，造成航空公司的损失，收取手续费是让退票者分担损失的措施，并未违背公平原则，故该格式条款是有效的。《合同法》从维护公平、保护弱者出发，对格式条款从 3 个方面予以限制：第一，提供格式条款一方有提示、说明的义务，应当提请对方注意免除或者限制其责任的条款，并按照对方的要求予以说明；第二，免除提供格式条款一方当事人主要义务、排除对方当事人主要权利的格式条款无效；第三，对格式条款的理解发生争议的，应当做出不利于提供格式条款一方的解释。本案例中的“机票价格”可以按照机票票面价格解释，也可以按照机票折后价格解释，因此应当做出不利于航空公司的解释，所以刘某应当按照购买机票的折后价格支付退票手续费，即 180 元。

2Ⅵ兖埠併奝圤

兖埠併奝圤媑坐咻奝圤˜ 匰堸奝圤兔嗓垂奝圤¤倕呀˜ 澮擥倕傑傑偈刁婸坐咻奝圤併Ⅸ婃佢刁婸坐咻奝圤¤佢圩噶鄉偈刁婸坐咻奝圤併Ⅸ婃佢釆婸坐咻奝圤¤兖埠併奝圤凳嗓儳娼˜ 埻侔刾並 6-1¤

表 6-1　合同的形式及其含义、特点

合同的形式	含　　义	特　　点
坐咻奝圤	宇兖埠坐˜ 奭剁兔坤勧佬墣ⅤÚ 亶佬æ˜ 佬佤˜ 佤宇˜ 佬回坤勧剜冠兔佬回婿剁Ⅵ佹匭娗媑奝侉並嫛垾嫫啌嚪併奝圤	垩咐媑匰堸奝圤媦垞˜ 刵东Ⅸ作媮端媑勧匭龟Ⅸ媑厶端ß 孀剜婄ｉ啰˜ 券团势偰Ⅸ絛圃势偰團娉婄端偃嘲嫛嚐Ⅸ埠娗圮佢圩噶尛墉嗄丟刁婸併娒宥兖埠鄉偈奝圤
匰堸奝圤	圮宇佢圩噶僂倪勃兖埠啌嚪佂厶娒弇併匰堸奈婀Ⅸ嚒凮圷併嫛澿剜婄˜ 嚵供厘併叼坂佹娒À 佀刁婸匰堸奝圤	刵东婄澮Ⅸ婝嗓圮俣甴團嘲劂併兖埠尛墉圠兖Ⅸ作噜侔圮絛圃兖埠势偰團呗娗噌孥Ⅸ乒婄偃嘲嫛嚐Ⅸ埠娗Ⅸ俣媂乒唏甴團嘲劂併兔剩宧威併兖埠乒婼刁婸孑宥奝圤
嗓垂奝圤	仲古坐咻奝圤兔匰堸奝圤湟Ⅸ嗓垂併兖埠奝圤Ⅸ嚒嚵叧ｉ寑封侤坂澿瀆Ⅸ倜匪剌夈婃併澿下堷嚖封侤坂澿瀆啌Ⅸ哤呫兖埠甴厶去	僄勧佢圩噶併澮墉滙子埻偈嘶奝唏僤堷偈兖埠厶去併嗓垂奝圤Ⅴ堷偈澮墉Ⅶ滙子僄勧剜婄韦儈垾刁婸併嗓垂奝圤Ⅴ嚒哟尢奝圤Ⅵ

2. 合同订立的程序

兖埠併佢去圮宇取偲滙取偲娗冋併佢圩噶Ⅸ娗倕勃兖埠併密威塖吉劥儦奈嚵娒弇Ⅸ佂厶奈婀併倕呀澮墉¤佢去兖埠併仁姸圮宇佢去兖埠併尜粊兔剸保¤娒À 卯朷Ⅸ佢去兖埠威劥儦威鄉婧仅商取偲剸保¤

1Ⅵ威鄉

Ⅴ1Ⅵ威鄉併偈哂¤威鄉圮墭塼兔垂噶佢去兖埠併媝堘並尢Ⅸ圮娒倪佢圩噶夯俣倪垷仫嗶佢兖埠併剉婀兔威嘷¤絛仫威鄉併噶亻墉威鄉噶Ⅸ剀坑威鄉併噶婔亻墉坑威鄉噶滙威鄉併夈俣噶¤威鄉婔乒埠嘶卓墫釆匭娗亻墉絛唎˜ 仫唎˜ 絛刞滙æ 刞佹¤娒À 嘶墉Ⅸ威鄉威噌佴倕呀奐县Ⅸ婃勞œ 嚒墫塖剁∠威鄉丑妆圮夯夈俣噶絛仫∥威鄉併啌嚪丑妆勞堈噢偈∥威鄉丑妆圮唏僤倡婨垾威佢去兖埠密威啌嚪併媝堘並尢∥威鄉丑妆垒佂坑威鄉噶¤

娒偲媑奐併威鄉丑妆埠團勞œ 回坝塖剁Ⅸ噜娒乒匭¤婔兖埠圜壂実Ⅸ婃偵寏媝威鄉婧威鄉裂嘸併嗎ㄐ¤威鄉裂嘸Ⅸ娉亻 威鄉婎媥Ⅸ圮宇墭塼垂噶夯封函絛仫威鄉併媝堘並尢¤威鄉裂嘸圮佢圩噶佢去兖埠併娒œ 澮墉Ⅸ乒圮佢去兖埠併丑劥仁姸Ⅸ婉倇乒勞媑倕呀媝娼Ⅸ甴俣澮墉噶乒勞媑倕呀鄉坟县¤婔圜刍圃滦実Ⅸ切垒併刞哲並˜ 喣呫儁偀˜ 霎丣儁偀˜ 霎僻坺哌坐˜ 嚵娌儌偀佹偪圮剩墉亘刾併威鄉裂嘸¤威鄉兔威鄉裂嘸併嗎ㄐ刾並 6-2¤

表 6-2　要约和要约邀请的区别

概　念	含　义	内　容	约束力	对　象
威　鄉	墭塼兔垂噶佢去兖埠併媝堘並尢	威哌噢˜ 勞堈˜ 噢偈	並哌劥坑威鄉噶仅商Ⅸ威鄉噶甴坑偵威鄉鄉坟	娒À 夯埻偈併夈俣噶絛仫
威鄉裂嘸	墭塼俣倪密侤夯封函垷仫佢去兖埠併媝堘並尢	墽妆丑嚱哌噢˜ 勞堈˜ 噢偈	乒坑埠絛裂嘸併鄉坟	娒À 夯乒埻偈俯坤噶絛仫

Ⅴ2Ⅵ威鄉併圃奐¤威鄉佮征坃威鄉噶團圃奐¤ǚ 兖埠倕ā 习噌佮征密娼Ⅸ凷威鄉垒征佮坃威鄉噶唏僤匵宕併侉俔團匇圣圃奐¤威鄉併垒征俔圤乒埠Ⅸ嗓佮征團刼併嗅侷娉乒埠¤剌並6-3¤

表 6-3 要约到达时间的确定

要约的送达方式	要约到达时间的确定
习噌宀剀垒征俔圤倏仫威鄉併	刋嫫威鄉併墣剁剜僃坃威鄉噶團凷墉佮征
习婸嘎垇婿切垒征併	娫坃威鄉噶呈佮威鄉墣剁濰子威鄉垒征佮坃威鄉噶奠豁併團刼墉佮征團刼
习婸坤�california佗墣畣圤倏仫威鄉併	坤勨佗墣劚嚖呈剁噶宇侷埻侷壳埸併團刼Ⅸ濰子婔墓宇侷剀呈奠韹併壳埸嘶卓壿坤勨佗墣劚嚖呈剁噶併噹兕壳埸併圾侟團刼Ⅸ尤墉威鄉併佮征團刼

Ⅴ3Ⅵ威鄉併京冽婧京夷¤威鄉併京冽圮宇威鄉噶婔倏仫威鄉娫舵Ⅸ墓征佮坃威鄉噶孽嗽Ⅸ妖傱噌夸威鄉¤ǚ 兖埠倕ā 傑侷⊿ 威鄉瓯娫京冽¤京冽威鄉併垇擘婛佢婔威鄉佮征坃威鄉噶孽嗽濰子婧威鄉埠團佮征坃威鄉噶¤ǒ 婔伞嘶畣壿ⅨŸ 京冽併威鄉圜刍囘圮曰墓圃奐併威鄉¤

威鄉併京夷圮宇威鄉噶婔威鄉佮征坃威鄉噶丹圃奐娫舵Ⅸ剌偵夫威鄉噌夸Ⅸ伦惋圠威鄉併奐县儒端夸啕併齑墉¤威鄉併京夷乒埠端威鄉併京冽Ⅴ嗽子倏圃端圃奐舵Ⅸ舵子倏圃端圃奐嗽Ⅶ¤ǐ 兖埠倕ā 傑侷⊿ 威鄉瓯娫京夷¤京夷威鄉併垇擘婛佢婔坃威鄉噶倏仫仅商垇擘孽嗽佮征坃威鄉噶¤ǒ 媞壿叩嘶畣孽姷併Ⅸ威鄉乒瓯京夷∠威鄉噶嗅侷古仅商嗉彐濰子娫嗓垂畣圤哌先威鄉乒瓯京夷∥坃威鄉噶媞厨嬐嘶墉威鄉圮乒瓯京夷併Ⅸ丹婥劬墉吻齑兖埠尤古审œ 働尤¤



课堂讨论

甲公司向乙公司发出要约，称对方如同意该要约条件，请在 10 日里予以答复，否则将另找一家公司签约。第 3 日正当乙公司准备回函同意要约时，甲公司又发一函，称前述要约作废，已与另一家公司签订合同。乙公司认为 10 日尚未届满，要约仍然有效，自己同意要约条件，要求对方遵守要约。双方发生争议。

讨论：甲公司的要约是否生效，要约能否撤回或撤销？

Ⅴ4Ⅵ威鄉併圎奐¤威鄉圎奐圮宇威鄉嚮圎倕呀奐县Ⅸ凷乒嫬俣威鄉噶兔坃威鄉噶云圃勍坆¤威鄉圎奐媞娫壿嘶畣∠勛勦威鄉併垇擘佮征威鄉噶∥威鄉噶娫倕京夷威鄉∥仅商嗉彐劍呱Ⅸ坃威鄉噶墓允仫仅商∥坃威鄉噶俣威鄉併啌嚦允仫圜宙餮丝僇¤

2Ⅵ仅商

仅商圮宇坃威鄉噶埠嬂威鄉併嬂垁並先¤仅商併倕呀奐县婔端姷劬仅商丹佮征威鄉噶Ⅸ兖埠凷傱亾去¤

Ⅴ1Ⅵ仅商併僢亾威剁¤仅商丑妆勞œ 娫壿墣剁Ⅸ乜唏云圃倕呀奐县∠

л 仅商丑妆嬐坃威鄉噶夯威鄉噶允仫¤嬐端威鄉嫀嬅囘圮夯埻侷噶倏仫併Ⅸ埠娫Ⅸ宊媞剀坃威鄉併埻侷噶凷坃威鄉噶乜媞嘘允仫仅商¤

м 仅商婛婔威鄉媞奐嗉啌允仫¤仅商婛佢婔威鄉嗅侷併嗉彐啌佮征坃威鄉噶¤威鄉咐媞嗅侷仅商嗉彐併Ⅸ嚰儤威鄉娫俣冕俔圤允仫Ⅸ坃威鄉噶婛佢凷團允仫仅商∥嚰儤威鄉娫侪俣

冕倪圤允仫Ⅸ仅商婝佢嫥兖厨併嗦彐咣允仫丹佁佂威郷噶ᄆ

H 仅商併咣嚈婝佢婧威郷併咣嚈姆弈ᄆ仅商圮俣威郷併埕嬷Ⅸ嗓咣嚈婝婧威郷併咣嚈姆弈Ⅸ乜僢亾嬷垁並旡併姆弈Ⅴ甴兖嬷ⅦⅨ伦惋圠兖埕亾去ᄆ咣嚈姆弈Ⅸ嬷墕窥仅商乒佴彐宕~卤嬶凗孑丝僇威郷併咣嚈ᄆ



新　要　约

受要约人对要约的内容做出实质性变更的，不构成承诺，而视为对原要约的拒绝并做出的一项新要约，或称为反要约。有关合同标的、数量、质量、价款或者报酬、履行期限、履行地点和方式、违约责任和解决争议方法等内容的变更，是对要约内容的实质性变更。承诺对要约的内容做出非实质性更改的，除要约人及时表示反对或者要约表明承诺不得对要约的内容做出任何变更的以外，该承诺有效，合同的内容以承诺的内容为准。

Ⅴ2Ⅵ仅商併圊奐ᄆ仅商垣擘佁佂威郷噶圑圊奐ᄆ垾墜佁佂Ⅸ圮宇仅商併垣擘佁佂威郷噶蕯啵併倣墋咣Ⅸ噟威郷噶併奠鮚~ 婳娌三垾俛ᄆ冚端威郷噶圮偞圜刍媪俐兔古劃仅商垣擘Ⅸ嫜乒婞天仅商併奐县ᄆ仅商乒妃威垣擘併Ⅸ傢勬剜媗韦僧凗孑威郷併威嘆允仫仅商併斖墉圑圊奐ᄆ习婸坤勬侘墣奤圤佪去兖埕併Ⅸ仅商佁佂併圑刼卆婸ü 兖埕倕ā 僬端威郷佁佂坃威郷噶圑刼併傑侷ᄆ

Ⅴ3Ⅵ仅商併京冽ᄆ仅商京冽圮宇坃威郷噶嫥僟仫仅商垣擘娫嵡Ⅸ嫥仅商倧圤圊奐孽嗽京冽嗓仅商ᄆ仅商匭娫京冽Ⅸ京冽仅商併垣擘婝佢嫥仅商垣擘佁佂威郷噶孽嗽凗孑婧仅商垣擘埕圑佁佂威郷噶ᄆ噟傈仅商婂勈圊奐Ⅸ兖埕婂勈亾去Ⅸ嫜坃威郷噶佢巇墽倕嫬京冽仅商ᄆ



课堂讨论

甲公司因建造一栋大楼，急需水泥，基建处向本省的清风水泥厂、新华水泥厂及原告太行水泥厂发出函电。函电中称："我公司急需标号为120型号的水泥200吨，如贵厂有货，请速来函电，我公司派人前往购买。"3家水泥厂在收到函电之后，都先后向甲公司回复了函电，在函电中告知他们备有现货，且告知了水泥的价格等，而太行水泥厂在发出函电的同时，也派车给甲公司送去了100吨水泥。在该水泥厂送到之前，甲公司得知新华水泥厂所产的水泥质量较好，且价格合理，因此，向新华水泥厂发去电函，称："我公司愿意购买贵厂200吨120型号水泥，盼速发货，运费由我公司承担。"在发出函电后第二天上午，新华水泥厂发函称已准备发货。下午，太行水泥厂将100吨水泥送到，甲公司告知太行水泥厂，他们已决定购买新华水泥厂的水泥，因此，不能接收太行水泥厂送来的水泥。太行水泥厂认为甲公司拒收货物已构成违约，双方协商不成，太行水泥厂遂向法院起诉。

讨论：

（1）甲向3家水泥厂分别发函的行为，在合同法上属于什么行为？

（2）3家水泥厂在收到函电之后，回函的行为在合同法上属于什么行为？

（3）甲公司第二次向新华水泥厂发函的行为是什么行为？

（4）太行水泥厂与甲公司之间的买卖合同是否成立？甲公司有无义务接受太行水泥厂送来的货物？太行水泥厂的损失应由谁承担？

3．合同成立的时间与地点

1Ⅵ究埠亾去併團刼

究埠埛啡亾去併僬仁Ⅸ勦圮威娜˜ 肏威娜˜ 僇肏併威娜宀佮仅商併僬仁ㄖ究埠亾去併團刼圮婨仅商圜刍圃奂併團刼垾勴傐併ㄖ姷À 卯垹Ⅸ仅商圃奂團究埠亗從亾去Ⅸ作勞埛團刼娗乒埠嘶卓惋傐ㄖ

Ⅴ1Ⅵ嗶専凗傒嬳ㄖ佢圩噶习娽究埠坐奩圤佤去究埠併Ⅸ封埛倪佢圩噶嗶専凗子傒嬳團究埠亾去ㄖ媷嗶専凗傒嬳孽嗽Ⅸ佢圩噶姷倪娨劬吻斋密威娼壐丹嘟俣倪剀坈併Ⅸ偵究埠娉亾去ㄖ

Ⅴ2Ⅵ嗶佤噢嘶坐ㄖ佢圩噶习娽奠剁˜ 坤勦侘墣佹奩圤佤去究埠併Ⅸ瓯娗媷究埠亾去孽嗽威啰嗶佤噢嘶坐Ⅸ嗶佤噢嘶坐團究埠亾去ㄖ

Ⅴ3Ⅵ埻坉奩圤威啰ㄖ佢圩噶嗶佤威圤究埠併Ⅸ娗倕呀˜ 倕傺傺傐併埻坉奩圤威啰填亾併團刼墉究埠亾去團刼Ⅸ噻傳孳˜ 嗶孳˜ 喋審˜ 佸刊佹ㄖ

2Ⅵ究埠亾去併侤侔

究埠亾去併侤侔儁壳佮究埠併儅壸嘘Ⅸ宀剀婥天佮佢圩噶併嘘厶娼壐ㄖ姷À 卯垹Ⅸ仅商圃奂併侤侔墉究埠併亾去侤侔Ⅸ作媷埻坉嘶卓墥Ⅸ究埠瓯娗媅乒埠併亾去侤侔ㄖ

Ⅴ1Ⅵ习娽坤勦侘墣奩圤佤去究埠併ㄖ呈剁噶併密婟娌侤墉究埠亾去併侤侔∥咐媅密婟娌侤併Ⅸ嗓劬亘勒嫲侤墉究埠亾去併侤侔ㄖ

Ⅴ2Ⅵ佢圩噶习娽究埠坐˜ 噢嘶坐奩圤佤去究埠併ㄖ埛倪佢圩噶嗶専凗子傒嬳併侤侔墉究埠亾去併侤侔ㄖ

Ⅴ3Ⅵ究埠妃填亾埻坉併娜傐凗倕呀奩圤乜唏亾去併ㄖ娗填亾究埠併娜傐奩圤凗倕傐奩圤併侤侔墉究埠併亾去侤侔ㄖ

Ⅴ4Ⅵ佢圩噶吆媅娜傐併ㄖⅲ嬰嗓娜傐ㄖ

4．缔约过失责任

1Ⅵ侏娜僬圓翣噹併儳娼

侏娜僬圓翣噹娉亻侏娜僬佀翣噹Ⅸ圮宇佢圩噶媷佤去究埠僬仁実Ⅸ婉傈媨凗子僬圓宑圠究埠墓亾去˜ 墓圃奂˜ Ÿ 京夷凗墽奂Ⅸ備垂噶嫿亾垵圓惋婮仅佔併垵僦唚亚翣噹ㄖ佢圩噶媷佤去究埠僬仁実媅墥叩嘶奩孽姷Ⅸ備俣倪嫿亾垵圓併Ⅸ婮佢仅佔垵僦唚亚翣噹ㄖ

Ⅴ1Ⅵ刜劉佤去究埠Ⅸ倀媨劖斋伻嚽ㄖ

Ⅴ2Ⅵ傈媨婕呮婧佤去究埠媅儁併宧威圩圜凗子垷儰妄刜嘶卓ㄖ

Ⅴ3Ⅵ佢圩噶奔吭凗子乒孮佢侤圠娽媷佤去究埠僬仁実擘衉併嚽娌咭咱ㄖ

Ⅴ4Ⅵ媅嗓垂墄û 仄圜奠娽媄嬅併斋墉ㄖ

2Ⅵ侏娜僬圓翣噹婧墄娜翣噹併嗃ㄐ

Ⅴ1Ⅵ取宥翣噹云圃併團刼乒埠ㄖ侏娜僬圓翣噹倏圃媷究埠亾去孽嗽∥惋墄娜翣噹云圃媏究埠圃奂孽瓿ㄖ

Ⅴ2Ⅵ升娽併倣墁乒埠ㄖ侏娜僬圓翣噹升娽媏究埠墓亾去˜ 究埠墓圃奂˜ 究埠墽奂佹嘶卓∥惋墄娜翣噹升娽媏圃奂究埠ㄖ

Ⅴ3Ⅵ唚亚倣墁乒埠ㄖ侏娜僬圓唚亚併圮奠印厶娽併垵圓∥惋墄娜翣噹唚亚併圮瓯嗦佐厶娽併垵圓ㄖ瓯嗦佐厶娽併垵圓威伹媏凗子佹媏奠印厶娽併垵圓ㄖ

【情景剖析】

洌佃嘶砀vïi厶実併墩堅Ⅸ夆威偃壕娫墫墩堅∠

Ⅴ1Ⅵ坳瀆墁奠圮傑圮嗶偪坐咻兖埕併倕偈畣圤∪兖埕併坐咻畣圤圮宇兖埕坐˜ 奠剁兔坤勨佗墣¤埛僬坳瀆墁奠Ⅸ埕姲唏圜嫛哌噢姺冊噓厶娼壐僪壳孽哲併Ⅸ勴偈古嗓佢坛í 坤勨佗墣ò 併倣仟¤

Ⅴ2Ⅵ墁奠啶嘛圮傑勞œ 兖埕併圃奂威剁Ⅴ甶威鄉兔仅商Ⅵ∪

【能力拓展】

材料1：2013年12月份，原告王某到被告某驾驶培训有限公司报名学驾驶技术，因左眼视力很差，报名时特向驾校咨询能否参加考试，驾校工作人员同意原告报名并收取原告报名费4000元，原告交纳报名费后并未进行体检。经驾校为期3个月的培训，2014年1月12日，原告在交警部门组织的路考过程中被考官发现左眼视力不合格，考试未通过。原告向驾校要求退款未果后，遂起诉被告要求返还所交学费4000元。被告认为已经按照教学规定对原告进行科目一至科目三的培训，原告是由于自身原因未能通过考试，与被告无关。本案应以教育培训合同纠纷处理，而非按缔约过失责任处理，请求法庭驳回原告的诉讼请求。

课后思考：关于驾校对原告未能通过考试应否承担责任？承担什么责任？

材料2：周某在某小区购买了一套商品房，楼层为一楼，在办理入住手续时与物业公司签订了一份《房屋装饰装修管理协议》，文本是物业公司提供的格式文本。当时，周某直接在协议上签了字，没有仔细阅读其中的内容。在装修过程中，周某在阳台和窗户外侧安装了防盗网。但是，物业公司以协议明确约定了“不可安装防盗网、纱窗等防护设备”为由，要求周某拆除。

课后思考：周某是否必须拆除防盗网呢？



第17讲 用契约精神化解存款历史遗留问题——合同的效力

偺古24唝Ⅸ婖娫墉瓯墧凖姷七勝吉Ⅸ膺亾古ˀ 叔姷咣¤墘哦偟嘝呱奤军壯侤嚣哦娩齑孳齑垷噌24唝嗽É 厨併亙嗉偈ß 宄仵妧伹佖Ⅸ咐夨佮娩齑娫囘凹乖咚媞傢偈˜ 伹佖娖圓奂墉媮Ⅸ勛勦ⅲ鄉偈信嫛Ⅸ姆嗉瓯呈娽22埄媽Ⅸ娩齑宎備8400媽¤厮型圩嘶丹侪偲vïi¤24唝嗽Ⅸ孓奄娩齑媋乒团侤倪妈商仵册100媽伹24唝冦1.1埄媕媽Ⅸ佢唝娉媞乒团仵册剌封函圈仉制媰九妧伹嚜娩齑Ⅸ嗉敁埛僬24唝併偺佐Ⅸ冦噌µ ÿ 併厶壟¤嚱鈋Ⅸ24唝鈋Ⅸ垂咜併嗉墫哙古匳¤娩齑倪咻劃均∠姤齑1989唝孜倶ß 宄仵妧墫倐古劕溵埛擘Ⅸ傎娌壐嗉彐尛俯乒唏亡僬8唝¤



【情景问题】

倶媏24唝亙嗉伹佖Ⅸ墄傢仵妧兖埕圮傑圓奂∪

【知识讲解】

兖埕併奂县圯宇兖埕圯傑媞倕呀嫏坟县〤媞奂兖埕俣佢圩噶勞媞倕呀嫏坟县Ⅸ儣劦倕呀婺娗ß 冉∥墩奂兖埕乒勞媞倕呀嫏坟县〤 兖埕倕ā 勸兖埕奂县墩堅傢偈古媞奂兖埕Ⅴ兖埕圃奂Ⅵ 墩奂兖埕˜ 甌京夷兖埕˜ 奂县佐偈兖埕 4 宥嘶卓〤

1．合同生效

1Ⅵ兖埕圃奂併傿喕

兖埕圃奂圯宇婷劬厶去併兖埕嫭佢圩噶孽刼云圃古媇偈併倕呀勍坟县Ⅸ甴倕呀奂县〤娗倕厶去併兖埕Ⅸ俣佢圩噶勞媞倕呀嫏坟县〤佢圩噶婃佢ⅲ嫚嫏偈吻斎封函併娼壐Ⅸ乒佴嚇封丝僇淮子劏仲兖埕〤

2Ⅵ兖埕圃奂併威剁

兖埕圃奂威剁圮啡俞兖埕圯傑勞媞倕呀奂县併邪審〤傳勧ü 哆倕垣嬅ā 例 55 堘兔ü 兖埕倕ā 併媞僬傢偈Ⅸ兖埕併圃奂威剁Ú 卣∠佢圩噶勞媞姓婃併哆圩嘘厶唏县兔哆圩斎墉唏县∥佢圩噶嫤垁並允字圚∥乒堿倡倕呀兔困准儚儆厶婇〤

3Ⅵ兖埕併圃奂團刼

兖埕併圃奂團刼Ⅸ剢並 6-4〤

表 6-4 合同的生效时间

合同生效	含 义
厶去圃奂	娗倕厶去併兖埕Ⅸ封厶去團圃奂〤倕呀˜ 斎堅倕傢傢偈婃佢É 厨喋審˜ 佸刊伅坳妓圃奂併Ⅸ娗嫚嗓傢偈
傈堘剁圃奂	佢圩噶俣兖埕併奂县甌娗嫏偈傈堘剁〤傈圃奂堘剁併兖埕Ⅸ封堘剁厶勸團圃奂
傈嗉彑圃奂	佢圩噶俣兖埕併奂县甌娗嫏偈傈嗉彑〤傈圃奂嗉彑併兖埕Ⅸ封嗉彑劍宆團圃奂

vii厸媪俐

甲与乙于某年 6 月 1 日订立房屋租赁合同。假设甲与乙在合同中约定，若明年甲出国定居，则甲将房屋租给乙居住。那么该合同的性质应如何认定？假设甲与乙在合同中约定，如果甲的父亲去世，则甲将房屋租给乙居住。那么该合同的性质又应如何认定？

（1）该合同为附生效条件的合同。首先，明年甲是否出国定居为不确定的事实，故应为附条件的合同；其次，约定甲出国定居时，甲将房屋租给乙居住，即约定条件成就时，合同生效。

（2）该合同为附生效期限的合同。首先，甲的父亲去世为将来但必然发生的事实。故应为附期限的合同；其次，约定甲的父亲去世，则甲将房屋租给乙居住，即约定期限届满至时，合同生效。

2．无效合同

1Ⅵ墩奂兖埕併傿喕

墩奂兖埕圯宇兖埕垩嘁婷劬厶去Ⅸ作婉堿倡古倕呀˜ 斎堅倕傢併嘌宕龎傢偈兔困准儚儆

厶娽Ⅸ倕呀乒婺仪嘶兔ß 冉併乒倏圃倕呀奂县併兖埕ㄖ

墽奂兖埕僄勎嗓墽奂仁俗兔倣墈Ⅸ偃墉乖偃墽奂兖埕兔嘐乖墽奂兖埕取宥ㄖ乖偃墽奂併兖埕圮宇兖埕併哦奄墷吉垩曦堿倡倕呀傑侷Ⅸ作丹乒婥天嗓垂墷吉倕呀奂县併兖埕ㄖ

2Ⅵ墽奂兖埕併嘶畜

Ⅴ1Ⅵ娒倪娫嗊嫌˜ 养喷併坳保亘去兖埕Ⅸ垵僛儻刕厶娽ㄖ

Ⅴ2Ⅵ倀嫆企垣Ⅸ垵僛儻刕˜ 厲堈濯子例嚨噶厶娽ㄖ

Ⅴ3Ⅵ娫兖倕畜圤姓傒倴倕哲併ㄖ

Ⅴ4Ⅵ垵僛困准僔儆厶娽ㄖ

Ⅴ5Ⅵ堿倡倕呀˜ 奣堅倕傑併嘌宕龕傑侷ㄖ

ⅶ丛嫗俐

J机械厂为推销织布机，向H棉线厂设备股负责人行贿2万元，设备股负责人则背着厂主管领导与J机械厂签订了购买自动换梭织布机200台，价格54万元的合同。H棉线厂主管领导发现后对合同不予承认，未能履行。为此，J机械厂以H棉线厂不履行合同为由，起诉到法院。

J机械厂通过行贿手段签订的合同，违反了合同双方当事人意思表示一致原则，且有侵犯了国家的利益，合同无效，不受法律保护。《合同法》规定了违反国家利益或者社会公共利益的无效合同的处理办法，即合同无效或者被撤销后，因该合同取得的财产，应当予以返还；不能返还或者没有必要返还的，应当折价补偿。有过错的一方应当赔偿对方因此所受到的损失，双方都有过错的，应当各自承担相应的责任。

当事人恶意串通，损害国家、集体或者第三人利益的，其所取得的财产收归国家所有或者返还集体、第三人，所以本合同应终止履行，以其贿赂钱款收归国库所有。如果情节严重还要追究行贿人与受贿人的刑事责任。

3. 可撤销合同

1Ⅵ甂京夷兖埕併倩啢

甂京夷兖埕圮宇佢圩噶嫭亘去兖埕團嫆垁並旡乒字圜Ⅸ垣僬媞京夷嘘併佢圩噶奣圠京夷嘘惋圠婥劬圃奂併兖埕丝僇濯儒端墽奂併兖埕ㄖ兖埕倕ā傑侷古娫墱3宥甂京夷兖埕併嘶畜∠婉宧但墭劃亘去併兖埕∥嫭亘去兖埕團孌圓僔喬併兖埕∥娒倪娫嗊嫌˜ 养喷併坳保濯子什噶孽墂Ⅸ圠傒倪嫭堿û 字圜嫆垁併嘶卓墱亘去併兖埕ㄖ

2Ⅵ兖埕併京夷

甂京夷併兖埕Ⅸ嫭京夷嘘奣圠孽嗽Ⅸ兖埕傒佢圩噶噿曦媞奂县ㄖ惋嫭佢圩噶奣圠京夷嘘Ⅸ倕婮濯子寃乚瀆僫埕嫆京夷兖埕巸Ⅸ倎兖埕乜墽奂Ⅸ垾娫甂京夷兖埕坛端姯傒墽奂併兖埕ㄖ

京夷嘘垣亘婾婉嫆垁並旡乒字圜惋坃垵僛併娒倪佢圩噶太媞Ⅸ作京夷嘘併太媞媞娒侷併嗦孕ㄖ勞媞京夷嘘併佢圩噶封孽佥濯子婃佢孽佥京夷圩婾孽嚀嵯1唝唍咐媞奣圠京夷嘘濯子勞媞京夷嘘併佢圩噶孽佥京夷圩婾巸哌噢並旡濯子娫封函併奣墉倲嗩京夷嘘併Ⅸ倎京夷嘘夸喲ㄖ

甂京夷兖埕婧墽奂兖埕併噣ㄐⅨ剌並6-5ㄖ

表 6-5 可撤销合同与无效合同的区别

可撤销合同	无效合同
嫕垊並尢乒字圜埕宑	墄倕埕宑
姕俣墽奂	勷俣墽奂
妃威京夷嘘噶齑圠京夷嘘	噹兕噶勸匭密嫞墽奂
Ÿ 京夷孽嗽嚁媐奂	封圣墽奂



某商务公司与在线平台签订了合作协议，在网络平台上出售其代理的电子产品。某日，商务公司在发布一款超级平板电脑的信息时，因公司员工操作失误，将原本“14 500 元”的电脑标记成了“每台 1450 元”。在错误信息发布后的 3 小时内，这款平板电脑在在线平台销售数量达到 500 余台，初步统计该商务公司损失达 600 万元。该商务公司认为，因平板电脑标错价格，所以顾客购买平板电脑的行为属于重大误解，故向法院起诉请求撤销双方于该日建立的买卖合同关系。

讨论：商务公司是否有权请求法院变更或者撤销该合同?

4．效力待定合同

1Ⅵ奂县佐偈兖埕併僪哂

奂县佐偈兖埕娉亻奂县墓偈兖埕Ⅸ圮宇兖埕垩哦姅劬亾去Ⅸ作婉嗓乒填啰傑兖兖埕圃奂堘剁Ⅸ囙佯媏墓圃奂寡埏Ⅸ嗓圃奂婧傑婃噌勵媏嘘厶噶圮傑並尢仅嘶〤

奂县佐偈兖埕密威圮婉墉佢圩噶噜株傢鄉唏县濰佚鄉亶僙娫凳佯偃唏县媐嗚噜埕嫿亾併〤宎媐劬僬媐嘘噶併寤嘶Ⅸ乜唏尋嗚噜媐奂威剁墉傑兖媐奂威剁Ⅸ絛圃佢圩噶嫋嗉併倕呀奂县∥媐嘘噶嫭娒偈嗦刼啘乒嫢寤嘶Ⅸ兖埕儒媏墽奂〤

2Ⅵ奂县佐偈兖埕併厮奨

奂县佐偈兖埕偃墉 3 宥厮奨Ⅸ剢並 6-6〤

表 6-6 效力待定合同的类型

效力待定合同的类型	有权人	相对人
尋宕齑墉唏县噶佢去併兖埕	劬倕偈位厨噶寤嘶䛊Ⅸ偵兖埕媐奂Ⅸ作仢凖厶婖併兖埕濰子婧嗓哃叽˜ 弦县˜ 努固剂匒寡卓姕升婃惋佢去併兖埕Ⅸ乒丑劬倕偈位厨噶寤嘶	姕俣噶匭娫伲偿倕偈位厨噶嫭 1 偲嫕啘嫢娫寤嘶〤兖埕Ÿ 寤嘶孽嗽Ⅸ齇嫕姕俣噶媐京夷併嘘厶
墽位厨嘘噶娫垂噶哐娼佢去併兖埕	劬Ÿ 位厨噶寤嘶Ⅸ俣Ÿ 位厨噶絛圃奂县〤姕俣噶媐厨婾姕奠齑墉噶媐位厨嘘併Ⅸ偵位厨齑墉媐奂	姕俣噶匭娫伲偿Ÿ 位厨噶嫭 1 偲嫕啘嫢娫寤嘶〤兖埕Ÿ 寤嘶孽嗽Ⅸ齇嫕姕俣噶媐京夷併嘘厶
墽佯偃嘘噶佯偃垂噶九云併兖埕	劬嘘厶噶寤嘶濰子墽佯偃嘘併噶佢去兖埕䛊噌佴佯偃嘘併Ⅸ偵兖埕媐奂	齇嫕姕俣噶傑兖齇嫕噌佴堘剁併匭娫凖佴九云併埕媐嘘



课堂讨论

小张是张大爷的独生女，去年结婚后和公公婆婆一起居住。考虑到女儿和公婆一起居住，生活上总有不便之处。于是，张大爷和老伴商量，给女儿买套二手房，这样自己去看望女儿也方便些。

经过多番比较，张大爷相中了刘女士的一套房屋。张大爷告诉刘女士，自己是给女儿女婿买房，只负责支付房屋的首付款，其余房款由小两口贷款支付。刘女士表示同意，并和张大爷签订了《房屋买卖合同》，刘女士在合同的卖方处签名，张大爷在买方处签上了女儿的名字。合同签订后，张大爷支付了18万元的首付款，并打算给女儿女婿一个惊喜。

没想到第二天，当张大爷把买房的消息告诉女儿时，却遭到了女儿的强烈反对。小张认为，父母岁数大了攒点钱不容易，应该留着钱养老，不同意父母出钱给自己买房，并坚持让张大爷把房退了。当张大爷把女儿的想法告诉刘女士后，刘女士十分不满。她认为张大爷出尔反尔，太没信用了；还称如果张大爷不买了，就要按照合同的约定支付违约金。

面对合同中约定的高额违约金，张大爷进退两难。无奈之下，他来到律师事务所进行法律咨询。

讨论：如果你是律师，应从哪些方面帮张大爷解决问题？

【情景剖析】

嘶砀vïi厸实併墩堅圮姷偲羸圞娜名墩堅Ⅸ瓯娗嫂嫭併倕呀垁墋˜ 倕呀宕俗嚣倡垁孓偲羸圞娜名墩堅¤兖埕媸奂亾去兺Ⅸ婉乒匽儒媭媏垌倪佢圩嘬併嫊婉倏圃嘶圭丝僇Ⅸ�春弃兖埕孽漽仴偆妍漼嚮圎Ⅸ嚟刉妓墋介兖埕嫊媸奂县燮圎僔喬Ⅸ嫌妈丝僇兖埕哾嚜漼孑劃仲兖埕¤姤齋墫倏氿守垣擘Ⅸ孓圮垌倪嫭嗶叵兖埕團乒唏嫆剌併Ⅸ俒刉妓吻齋兖埕Ⅸ娩齋倪嫶瓯唏坃佁姤齋併佴倏¤婉伞Ⅸ媩嫭佢唝Ⅸ娩齋倪勏婛傎媢伀侏垺Ⅸ俣件册劚齋塘囍 i 唊Ⅸ密偆兔俣倪奈嚪Ⅸ嘸嘪俣倪丝僇漼劃仲兖埕¤佢嚱Ⅸ嚽傫娩齋嚟圮嘶墉兖埕伹嫭宧但戌佊˜ 燮圎僔喬Ⅸ娉嚁嚱媸嘘娗伞墉嫊娗勬兖埕倕嘸嘪噶哆倕媨婺娗丝僇漼孑京夷¤俒嫭伞孽嗽Ⅸ娩齋˜ 婛傎˜ 嶷嗤嫏努固兔仄奠厨哂吻齋函倪娼壐¤

【能力拓展】

因居住需要买房，陈先生看中了一套二手房。3月份，双方经中介签订了《房屋买卖合同》，约定刘先生将该套房子以50万元的价格售给陈先生。随后，陈先生履行了付款义务，并迫不及待地找到装修公司进屋装修。附近邻居看到陈先生装修房屋都很惊讶。一个大妈悄悄告诉他，几年前，就在这套房子里，发生了一起凶杀案。听说这一消息后，陈先生毛骨悚然，赶紧到辖区派出所求证并得到证实。陈先生说，这件事情犹如晴天霹雳，使自己精神受到极大打击，常夜不能寐。于是他多次找刘先生商量，希望能够撤销合同，将房子退还给他。对于陈先生的要求，刘先生表示不能理解，他卖的是房子，并不是房子的历史。谁家没有生老病死、旦夕祸福？如果因为曾经死过人，就要求退房，那么老房子是不是都不能住人了？刘先生表示在买卖过程中，他没有义务主动告诉房子的历史，因此买卖是合法的，并拒绝陈先生的要求。如今，陈先生觉得刘先生故意隐瞒所售房屋的真实情况，诱使自己与之签订房屋买卖合同。

课后思考：陈先生能否起诉，要求对方退房并赔偿损失？



第18讲　莫将失信的“寒冷”留给学弟学妹——合同的履行

í 哦哦埠妠Ⅸ墱媌婥坃厨嗟垤哑剤嚅劉吉兖埠势偄姆ⅶ併垤垔乛叨Ⅸ作曰墓掠圤匇堦¤嫭ⅶ剁匇堦囼厨孽嗽Ⅸ墱尤墉ⅶ剁併仪É 倕儂Ⅸ乆兔哑尤姆奄僞垣兔剜吐é é 漼妈婉墉哑働尤倞呻Ⅸ俣冞低圩姶媞埕坏兽¤漼妈哑但妠丈娌敋曰墓孃佁厨夨働尤Ⅸ哲嗽劬分寡卓乒加嚒噶嬂Ⅸ埕娗儒冞低吉噢媞卢呗¤作尤墉姆僁剀坃僬偧佹剧媲併亾啧噶Ⅸ婒佢仄圜圿奠Ⅸ九凬吻鄉Ⅸ凷圠媞卢呗娉婒密俘婧娩鏥僞垣Ⅸ噌佴娩鏥併叛劃兔孳介Ⅸ奈囕奤併冞吉刉蒋倇乒婒乒墤乒墩¤

埬嗚娩鏥低吉乒冞併敋傫嫗姈宧¤妠圗乒作威孳傻厶壟兔垤垔倾Ⅸ倇嘟冞准婥天僁噶奠婸刊吳Ⅸ姆佚Ÿ 娩鏥休嚽í 趏哐伈ò ⅨÚ 卣劒敋併僁噶倬低˜ 卒低˜ 奠婸包É 厨佹Ⅸ侣剌坃佁姈宧婥天¤埠團Ⅸ嫭倕媌啡勵敋Ⅸ嗚吉噶嚒勛乒吻鏥倕媌啡勵Ⅸ剌咻史嘌宕它鏥Ⅸ倏吉˜ 劼名Ⅸ图亱甌寤劾奧圩嫑噹¤

嬅劬媞妠圗奩嘬Ⅸ 寉妠低吉ò 倪堑厘墻哐併溟¤作圮Ⅸ嚒傫嫭傑僞併冞吉嗉嚟嚱勛勦ⅲ嗉冞吉併冕Ⅸ哺哾Ⅸ哺乖偃圓奠併噶勧圮剌僋原名備古敋咻併圛侍圛咘Ⅸ名備古孬僁困准¤



【情景问题】

嚒兕嗙刞墱咤囯丘í 但妠圗寉妠低吉墄鄉吻嗹偧ò 併嫑介∪



【知识讲解】

兖埠併吻鏥圮宇兖埠圗奂敋坰倪佢圩噶ⅲ嫪兖埠傑僞併僂夫塂吉Ⅸ填亾僂封仪佔併娼壐兔圜嬰僂封太坃併嚧厶Ⅸ圠坰倪佢圩噶併兖埠哲併佴娗圜嬰併鏥墉¤兖埠圗奂敋Ⅸ佢圩噶乒佴婉曩哐˜ 哐亻 併丝僇漼子倕僞位並噶˜ 傅嫑噶˜ 仪É 噶併丝俘倇乒吻鏥兖埠娼壐¤

1．合同履行的原则

兖埠吻鏥媃嫜圮僽任嫭兖埠吻鏥併嘐僬仁実併勞媞宇俸嬂娼併鏥墉審嫜Ⅸ圮佢圩噶吻鏥兖埠併凞仴娗勠¤佢圩噶墄倡孑奄媃嫜Ⅸ剌僻亾墄鄉Ⅸ勧威仪佔哆圩嫑噹¤

兖埠吻鏥併凞˜ 媃嫜Ú 卣嘐咻吻鏥媃嫜兔仄圜奠婸媃嫜¤

1Ⅵ嘐咻吻鏥媃嫜

嘐咻吻鏥勧圮佢圩噶ⅲ嫪兖埠僬媏吻鏥密堈˜ 吻鏥帀併˜ 坤变˜ 宙变˜ 吻鏥團刼˜ 吻鏥侉侔˜ 吻鏥倪圤˜ 吻鏥倾婸佹喨嘬併鄉僞Ⅸ嘐咻˜ 審噢侉吻鏥兖埠娼壐¤佢圩噶婒佢ⅲ嫪鄉僞嘐咻吻鏥封函併娼壐¤

2Ⅵ仄圜奠婸媃嫜

佢圩噶婒佢孬姅仄圜奠婸媃嫜Ⅸ僄勠兖埠併蕆宙˜ 哲併兔剜媗韦儈吻鏥垣孽˜ 奈寉˜ ß 咱佹娼壐¤孑厘埠刿併娼壐丹倴兖埠娼壐Ⅸ倇圮娗勠仄圜奠婸媃嫜埕云圗併兖埠傈垫娼壐¤孑奄娼壐圮倕僞娼壐Ⅸ墩吪佢圩噶嫭兖埠実圮僷媞鄉僞Ⅸ侣乒傈＝ 孑奄娼壐併孬姅Ⅸ佢圩噶墄倡孑奄娼壐備俣倪嫿亾垵覦併婒仪佔姺婒併嫑噹¤

2．合同履行的抗辩权

化北嘘圮宇嫭垌壐兖埕実Ⅸ姰倪佢圩噶嫭俣倪乒吻斎漼吻斎乒偞兖鄉偈團Ⅸ娗倕俣化俣倪威噀漼偞嘶俣倪嘘厶密嫱併嘘厶¤兖埕吻斎実併化北嘘媞 3 宥所奨Ⅸ勞堈啘噘剌並 6-7¤

表 6-7　合同履行中的抗辩权

类　　型	含　　义	适用条件
埕團吻斎 化北嘘	佢圩噶冊傅孅壐Ⅸ咐媞夆瓮吻斎均妍併Ⅸ婃佢埕團吻斎¤姰倪嫭俣倪吻斎孽嗽媞嘘勛勦嗓吻斎威噀¤姰倪嫭俣倪吻斎孅壐乒偞兖鄉偈團Ⅸ媞嘘勛勦嗓舛婃併吻斎威噀	Ⅴ1Ⅵ濎端埕姰垌壐兖埕¤ Ⅴ2Ⅵ嫭兖埕実墓鄉偈吻斎均妍¤ Ⅴ3Ⅵ俣倪佢圩噶墓吻斎孅壐漼墓ⅲ嫛鄉偈蒢噢吻斎孅壐¤ Ⅴ4Ⅵ俣倪媞吻斎併瓯唏蕽
瓮吻斎 化北嘘	佢圩噶冊傅孅壐Ⅸ媞夆瓮吻斎均妍Ⅸ夆吻斎姰倪墓吻斎漼吻斎孅壐乒偞兖鄉偈併Ⅸ瓮吻斎併姰倪媞嘘勛勦婃偵夆吻斎姰倪併吻斎嘸噀漼勛勦嗓舛婃併吻斎嘸噀	Ⅴ1Ⅵ濎端埕姰垌壐兖埕¤ Ⅴ2Ⅵ孅壐併吻斎媞夆瓮均妍¤ Ⅴ3Ⅵ婃偵夆吻斎併姰倪墓吻斎漼子吻斎孅壐乒偞兖鄉偈¤ Ⅴ4Ⅵ婃偵夆吻斎併孅壐媞吻斎併瓯唏
乒ⅰ 化北嘘	佢圩噶冊傅孅壐Ⅸ夆吻斎併姰倪媞噢喇孳勓孳哌俣倪嚮圎古吻斎兖埕併唏县Ⅸ嫭俣倪咐媞吻斎漼子垷僚佔ß孽嗽Ⅸ媞実守吻斎兖埕併嘘厶	婃夆吻斎孅壐併佢圩噶Ⅸ媞噢喇孳勓孳哌俣倪媞墇叩嘶畣孽姰併∠ Ⅴ1Ⅵ劬姻寡卓妗宧倀尋¤ Ⅴ2Ⅵ寗姡九云˜仞埶亹劑Ⅸ娗埶丕孅壐¤ Ⅴ3Ⅵ嚮圎�womenter莫媳¤ Ⅴ4Ⅵ媞嚮圎漼子瓯唏嚮圎吻斎孅壐唏县併嗓垂嘶畣¤ 佢圩噶咐媞噢喇孳勓実守吻斎併Ⅸ婃佢仅佔墄鄉嫑噹



课堂讨论

甲公司（承租方）与乙公司（出租方）于 2013 年 1 月 2 日签订《房屋租赁合同》，约定首次付款 70 万元，开业前再付 70 万元。两年后，一年一交，先交款后使用；乙公司于合同签订后 3 个月内完成房屋配套工程、天然气管道工程及消防达到要求。

合同签订后，甲方依约将第一年租金支付乙方。但乙方却未按合同约定期限完成房屋配套、天然气管道输入及消防也没有达到要求。直到 2014 年 4 月 14 日，乙方才完成上述合同义务。2014 年 4 月 15 日，乙方向甲公司发出催款通知书，要求甲公司支付第二年租金。同时，乙公司同意在第二年租金中扣除让出的 3 个月租金（即违约赔偿）。

甲公司不同意上述要求，认为乙公司迟延履行达一年之久，只扣除 3 个月租金不足以补偿自己的损失。于是明确提出书面要求乙公司扣除 10 个月房租，该房租可以由乙方返还甲公司后，甲公司再向乙公司支付第二年租金，也可以从第二年房租中抵扣；否则，甲方不支付乙公司第二年房租。双方由此对支付第二年房租形成争议。

讨论：甲公司否享有后履行抗辩权？

3．合同的保全

兖埕併ß 嘐圮宇墉倭守婉孅壐噶九云併乒佢券团俒備孅嘘噶併孅嘘侶卯摽僟Ⅸ倕呀嫝妈

嬟嘘噶墉ß 嗲嗓嬟嘘併圜嬰惋刁噌併倕呀伾圐¤兖埕併ß 嗲伾圐Ú 卣位墚嘘兔京夷嘘取宥¤

1Ⅵ位墚嘘

位墚嘘圮宇婉嬟壐噶侠端斎圠嗓佁嗉嬟嘘Ⅸ俣嬟嘘噶嫿亾垵僦Ⅸ嬟嘘噶瓯娗夯噶哆倕婼嘸噀娗封函併哐娼位墚斎圠嬟壐噶併嬟嘘Ⅸ作俱嬟嘘寗坛端嬟壐噶封囝併仲湦¤位墚嘘併斎圠媞娗墸击俿垡剁∠

Ⅴ1Ⅵ嬟壐噶俣例嚨噶太媞嬟嘘Ⅸ嘟伞夫嬟嘘圮侪寗坛端嬟壐噶˜ 囝併嘘厶¤

Ⅴ2Ⅵ嬟壐噶侠端斎圠嗓嬟嘘Ⅸ侠端斎圠嗓嬟嘘圮宇唏圜嬰嗓嬟嘘惋乒嚣圜嬰¤

Ⅴ3Ⅵ婉嗓侠端斎圠併斎墉惋婥天佁古嬟嘘噶嬟嘘圜嬰Ⅸ噻墓佂佁伞仁俗嬅乒倏圃位墚嘘¤

Ⅴ4Ⅵ嬟壐噶墓唏ⅲ嗉吻斎嗓嬟壐¤

嬟嘘噶墉位墚嘘斎圠併密垌¤嬟嘘噶斎圠位墚嘘Ⅸ婂娗封函併哐娼Ⅸ夯噶哆倕婼垷嗟位墚嘘垤亜¤位墚嘘併斎圠倣墆娗嬟嘘噶併嬟嘘墉夛¤嬟嘘噶斎圠位墚嘘併丑威倾嫋Ⅸ媮嬟壐噶傅佔¤

课堂讨论

甲与乙订有货物买卖合同，甲交付了货物，乙却因财务困难迟迟不向甲支付货款。据了解，乙借给丙的一笔款项早已到期，但丙一直未向乙偿还本金和利息，乙也未向丙追索。

讨论：甲应如何保护自己的权益？

2Ⅵ京夷嘘

嬟嘘噶併京夷嘘圮宇婉嬟壐噶倲嗩嗓佁嗉嬟嘘濯孒墩亚寗喂九云Ⅸ俣嬟嘘噶嫿亾垵僦併Ⅸ嬟嘘噶瓯娗嘸噀噶哆倕婼京夷嬟壐噶併斎墉¤

婔嗟京夷嘘倏圃併威剁圮嬟壐噶媞垵僦嬟嘘噶嬟嘘併斎墉倏圃ⅨÚ 卣倲嗩佁嗉嬟嘘˜ 墩亚寗喂九云濯娗呃夑乒兖厨併佾剆寗喂九云¤

墩亚斎墉乒旡例嚨噶囍婮˜ 倀婮噌佴Ⅸ勸瓯京夷〃媞亚寗喂斎墉Ⅸ娗例嚨噶併倀婮噌佴墉威剁Ⅸ嚟例嚨噶密億囘墩倀婮Ⅸ嬅乒唏京夷嗓囍婮噌佴併斎墉¤

京夷嘘併斎圠婂奅婮娗墸圩夫∠

Ⅴ1Ⅵ京夷嘘噶¤京夷嘘併斎圠圮太媞京夷嘘併嬟嘘噶¤嬟嘘噶斎圠京夷嘘丑妆娗封函併哐娼Ⅸ夯噶哆倕婼垷嗟垤亜Ⅸ嘸噀噶哆倕婼京夷嬟壐噶墂僦嬟嘘併斎墉¤京夷嘘併斎圠娗嬟嘘噶併嬟嘘墉夛¤

Ⅴ2Ⅵ京夷嘘併團奐¤京夷嘘封嬟嘘噶擘佱濯孒婂佢擘佱京夷圩媮孽嚀嗟 1 唝唍斎圠¤封嬟壐噶併斎墉倏圃孽嚀嗟 5 唝唍咐媞斎圠京夷嘘Ⅸ俱京夷嘘夸喎¤

Ⅴ3Ⅵ京夷嘘斎圠併倾嫋¤嬟嘘噶斎圠京夷嘘埠孳傻併呀圍位厨倾˜ 亅吸倾傀丑威倾嫋Ⅸ媮嬟壐噶傅佔〃例嚨噶媞儦佀併Ⅸ婂佢升佢偃佔¤

【情景剖析】

儣劯寉妠低吉圮媮擘偹密俸˜ 九擘堜龒Ⅸ娩斎˜ 剫媲斎擘乖咚婧修夾僌埕买尤併寗咚Ì寉修夾嗼卢劯堦妠圃併娩斎低吉¤劉吉妠圃乒妃威É 厨低吉佔ß 濯俵妳Ⅸ作妃威仪商ⅲ嗉罙吉Ⅸ丹仪佔姺僬倕呀嫑噹¤劉吉妠圃垣儦妠夾夯娩斎囟嘸低吉Ⅸ嫋端罖乐嬅夾妠韦嗉刧妠倾˜

寎垣倾兔圃溧倾併乒尐Ⅸ丈娌韷偃嗦亚采♉劉吿妠圃婧娩鐍嗶佰劉吿兖埠Ⅸ垌倪勬婛ⅲ兖埠嘐咻吻鐍傻封娼壐Ⅸ仄奠噜圎˜ 乒吻鐍兖埠娼壐坧但妠圃寉妠低吿墛鄉吆嘍儚併密威嫊婉♉

但妠圃低吿墛鄉吆儚˜ 嗚倾倀嫒乒采併寡卓Ⅸ剌宀剴婥天娫韷妃威低吿併但妠圃♉姆奄嗖卢圃˜ 字孮妃威Ì 寉併卢唄但妠圃併奠低勇寉瀆宕嫭宿剆塈垺♉婉伞Ⅸ但妠圃婛剌仄圜圿奠尤墉漑˜ 嵒僕Ⅸ娫匜倕呀坞去嗤鄉努固Ⅸ孕壤封函併奠娲♉

【能力拓展】

房屋买受人张先生与房屋出卖人王女士通过某房地产经纪有限公司签署了《××市存量房屋买卖合同》。买卖双方在合同里约定：“双方在买受人张先生向出卖人王女士支付全部房款之日起3日内办理过户”。张先生如约在2014年3月2日向王女士支付了全部款项。同时，因张先生在外地工作繁忙，王女士和张先生通过电话联系，约定在3月4日上午半天办理完毕所有过户手续。3月4日凌晨，张先生搭飞机抵京，同时其购买了第二日返回外地的机票。3月4日上午9点双方到达过户大厅办理过户手续，办理过程中王女士发现其未携带房产证原件，并返回家拿取，结果中午12点尚未回到过户大厅。买受人张先生十分生气，认为因出卖人的过错而耽误了其时间，不买该房子了。于是张先生电话通知王女士，合同解除，要求王女士赔偿其全部损失；王女士在电话中恳请张先生稍等半日，下午一定可以办理完毕，但是张先生并未听取王女士的意见，搭乘当日下午的飞机返回外地。之后王女士将张先生诉至法院，要求其继续履行合同。

课后思考：张先生单方解除合同的行为符不符合法律的规定？



第19讲　此“订金”非彼“定金”——合同的担保

墘吻圦婞哦擘哐劢劳供匎囘古姆吿劢劳Ⅸ埑肀婧劢劳供嗶古姆偲姢佰瀞佖♉佢團墘吻圦剱古1000媽併佰劑Ⅸ呈勐囘咻奏併娉坧í 佰劑1000媽ò♉

冽劢僅劢厔噶姆嚫变Ⅸ墘吻圦勴佴孓吿劢劳乒坧踬圜娲Ⅸ媏坧勬噐孃劢劳供塌嗻Ⅸ咐夨佮嫵佮古劢劳供厍Â 併勛勷♉

劢劳供厍Â 備併劃均坧⊿ 嬰婞坧婉墉墘吻圦併嫊婉乒哜Ⅸ孓偲ê 偒劑ì 坧咐佴塌併Ⅸ倕呀囘娉坧孓咉傢偒併※倇嘟佰劑佖囘奏哌古ê 婉僩匪嫊婉塌瀞Ⅸ佰劑乒婺塌采※ò

墘吻圦勴佴孓偲厨婨唄娫剴坃Ⅸ 劢劳婞咐威埂併Ⅸ嗻姆偃佀乒塌Ⅸ孓偲咐金厨）∪ò 墘吻圦僅供厍Â 奈嚫古兊击佧Ⅸ佨咐媗征亾嫒夯♉墘吻圦坺⊿ 墱娉丹乒坧威埂塌采嘐倣Ⅸ1000媽嗻埂塌墱800媽墱勬擘尐古※



【情景问题】

佰劑婧偒劑媗兕嗚ㄐ∪

【知识讲解】

兖埠併佔ß 坧宇佢圩噶墉古噢圜ß 孀兖埠娼壐併吻鐍Ⅸⅲ嬰倕呀傢偒漼孑兖埠鄉偒倇噢去併倕偒伾圐♉ 佔ß 倕ā 傢偒併佔ß 倪圤媗ß 孳˜ 倛妳˜ 宙妳˜ 名宅兔偒劑♉

1．保证

ß 孳圮宇例嚨噶Ⅴß 孳噶Ⅵ兔嬚嘘噶鎯偈Ⅸ佢嬚壐噶乒吻籕嬚壐團Ⅸ傎例嚨噶Ⅴß 孳噶Ⅵ
ⅲ嬰鎯偈吻籕嬚壐濉子仪佔嫑噹併佔ß 倪圤¤

1Ⅵß 孳噶亶僎

ß 孳噶丑妆圮勞媞位墉嘲亚唏县併倕噶˜ 嗓垂尖檴濉子儚哆¤倕呀傑偈增叩尖檴乒唏尤墉ß 孳噶¤

Ⅴ1Ⅵ儣劢瀆儁乒佴墉ß 孳噶Ⅸ作劬儣壐媢喋審墉圠婸湦儣擥脩濉子儣刍劬分尖檴低吉劙籕寗低併仲湦¤

Ⅴ2Ⅵ妠夾˜ 媌倈媜˜ 娏婮偗娫傅娽墉哲併併圩娌偬塛˜ 困准垮堈乒佴墉ß 孳噶Ⅸ作伦圩劬婟溧侼併圩娌偬塛˜ 困准垮堈瓯娫墉ß 孳噶¤

Ⅴ3Ⅵ嗢娌倕噶併偃孳瀆僢˜ 孿唏乖咚乒佴墉ß 孳噶¤嗢娌倕噶併偃孳瀆僢媞倕噶坐咻抵嘘併Ⅸ瓯娫嫭抵嘘儆增啌垷儏ß 孳Ⅸ傎偃孳瀆僢劬婟儅厨併九云乒尐娫仪佔ß 孳嫑噹併Ⅸ婾嗢娌倕噶仪佔哆圩嫑噹¤

嗢娌倕噶併孿唏乖咚垷儏ß 孳併Ⅸß 孳兖埠墩奂¤嬚嘘噶擘金濉子娧佢擘金ß 孳噶墉嗢娌倕噶併孿唏乖咚併Ⅸ婉伞Ⅸ媎亾併垵圓婾嬚嘘噶封籕仪佔¤嬚嘘噶乒擘ß 孳噶墉嗢娌倕噶併孿唏乖咚Ⅸ婉伞Ⅸ媎亾併垵圓婾嗢娌倕噶仪佔哆圩嫑噹¤

埠娒嬚壐勞媞取偲娫囘ß 孳噶併Ⅸß 孳噶娧ⅲß 孳兖埠鎯偈併ß 孳偊佽仪佔ß 孳嫑噹Ⅸ咐媞鎯偈ß 孳偊佽併Ⅸß 孳噶仪佔条佋嫑噹¤

2Ⅵß 孳啘嚦

ß 孳併啘嚦娧佢婾ß 孳噶婧嬚嘘噶嫭娫坐咻啚圤佢去併ß 孳兖埠実刖娫噢偈¤ß 孳兖埠娧佢Ú 卣娫增啘嚦∠Ÿß 孳併密嬚嘘宥厮˜ 坤佽∥嬚壐噶吻籕嬚壐併嗦尋∥ß 孳併倪圤∥ß 孳佔ß 併儆增∥ß 孳併嗦刧∥垌倪嘶墉妅威鎯偈併嗓垂圩夫¤

ß 孳兖埠乒填嘐勞œ 娫囘傑偈啘嚦併Ⅸ瓯娫乐孮¤

3Ⅵß 孳嫑噹

ß 孳佔ß 併嫑噹儆增Ú 卣密嬚嘘凳厶壟˜ 墄鎯劑˜ 垵僟啳亚劑兔圜嬰嬚嘘併倾婸¤ß 孳兖埠吆媞鎯偈併Ⅸⅲ嬰鎯偈¤佢圩噶倶ß 孳佔ß 併儆增咐媞鎯偈濉子鎯偈乒哌噢併Ⅸß 孳噶娧佢倶嘐乖嬚壐仪佔嫑噹¤

ß 孳噶嫭仪佔古ß 孳嫑噹孼詫Ⅸ媞嘘夯Ÿ ß 孳噶寣亚¤Ÿ ß 孳噶乒咊嗓乒吻籕媞墩僬佀Ⅸ嫭ß 孳噶位墉吻籕濉子仪佔啳亚嫑噹詫Ⅸ佀娧夯ß 孳噶乐亚嗓位亚併嬚壐¤

ⅶ乆嫗俐

王某向孙某借款，孙某同意借款但要求王某提供担保，于是王某找了林某做保证人，并在王某向孙某出具的借条上签字，并注明“到期不还款由我负责还款”。还款时间到后，王某迟迟未归还借款，林某也未履行担保责任。孙某向法院提起诉讼，要求王某和林某承担连带责任。应如何解读此案？

本案是一起关于借款的担保合同纠纷，担保合同作为借款合同的从合同而存在。虽然其表现形式仅为在王某出具给孙某的借条上书写“到期不还款由我负责还款”担保字样，并非直接签订的书面形式担保合同，但符合合同法上要约和承诺的要件，成立担保合同。本案的焦点是对于林某的保证责任属于什么性质。

根据法律规定，保证的方式分为一般保证和连带责任保证。两者的区别主要表现在抗辩权和承担责任

的程度上。即一般保证的保证人在主合同纠纷未经审判或仲裁，并就债务人财产依法强制执行仍不能履行债务前，对债权人可以拒绝承担保证责任；而连带责任保证下，债权人可以要求债务人履行债务，也可以要求保证人在其保证范围内承担保证责任。

根据担保法规定，当事人在保证合同中约定，债务人不能履行债务时，由保证人承担保证责任的为一般保证。但同时也规定对保证方式没有约定或约定不明确的，视为承担连带保证责任。本案被告林某认为“到期不还款”属于担保法中规定的“债务人不能履行债务”的情形，故主张其担保性质为一般担保，但法律上所规定的“债务人不能履行债务”强调的是由于债务人本身的客观原因导致的履行不能，非主观因素，“到期不还款”仅仅是一种未履行债务的状态，并不属于一般担保要求的客观原因不能履行，但又为明确约定为连带责任，故应属于约定不明确的情形，根据法律规定承担连带担保责任。

2. 抵押

1Ⅵ侇妳併倘哂

侇妳圮宇嬟壨噶漼子例曨噶乒甯姷俁嗓噢偈併九云併嬶媞Ⅸ剌傎九云尤墉嬟嘘併佔ß ◘佢嬟壨噶乒吻瘉嬟壨團Ⅸ嬟嘘噶媞嘘娗倕娗傎九云攣刞漼子娗啕呫˜ 丝呫傎九云併刞吿婺夆坃亚◘

媷侇妳倕呀傿壳实Ⅸ垷�童九云佔ß 併嬟壨噶漼子例曨噶亻 墉侇妳噶Ⅸ剀坃九云佔ß 併嬟嘘噶亻 墉侇妳嘘噶Ⅸ嬟嘘噶太媞併佢嬟壨噶乒吻瘉團�envelope侇妳壎婺夆坃亚併嘘厶亻 墉侇妳嘘Ⅸ垷傹佔ß 併九云亻 墉侇妳壎◘

vii厸嫗俐

某地30多位老人因所在单位拖欠薪水，将单位抵押给他们的一辆奔驰轿车用绳索拉走，当街叫卖。这些老人有无权利将该车出卖？

本案涉及抵押权问题，单位拖欠老人工资，单位是债务人，老人是债权人。单位与老人约定，将单位所有的奔驰车抵押给老人。此时，老人是抵押权人。但老人并没有获得该车的所有权。即使在单位到期不履行债务时，老人也不能获得奔驰车的所有权，仅享有就该车卖得价金优先受偿的权利。他们强行私下行使抵押权却是违法行为。

就本案来说，老人可以依法将该车拍卖、变卖；也可与抵押人协议以抵押物折价，取得该车所有权。从中可以发现，如果在签订抵押合同时，约定“债权人如到期无法履行债务，该抵押物所有权归抵押权人所有”，则这样的约定是无效的。法律做出这种规定是为了保护抵押人和其他债权人的利益，防止在抵押权人乘人之危使抵押人做出仓促的、不平等的决定，同时也保证在实现抵押权时保护其他人利益。

2Ⅵ侇妳壎併倣壣婧奂县

丹倴媞刞宂併九云偒甀娗婸端侇妳Ⅸ甀娗侇妳併九云丑妆圮侇妳噶勞媞佯偃嘘併九云◘勞堝剘並6-8◘

表6-8　可以抵押与不得抵押财产的范围

可以抵押的财产	不得抵押的财产
剉盗壎兔嗓垂堣侉傈寖壎	堣侉埕媞嘘
剉囱婸侉圠婸嘘	僆侉˜ 孃漀侉˜ 封名侉˜ 封名囒佹鳳堝埕媞併堣侉圠婸嘘Ⅸ作倕呀傑偈甀娗侇妳併仲堭

妓並

可以抵押的财产	不得抵押的财产
圃云闵œ ˜ 嫀乛叨˜ È 亾喦˜ 云喦	妠夾˜ 媌俫媜˜ 娏娼偬娫儊娽墉哲併併圩娌佖墚˜ 困准塆堈併剭媲闵圐˜ 娏叟墟圃闵圐兔嗓垂困准儊娽闵圐
孮嫭剉嬞併剉盗壦˜ 仿乇˜ 兄匼嗉	埠媐嘘˜ 乩娲嘘乒哌灌子媐孪婀併九云
剜垣嫞坊働勞	娫倕Ÿ 亀偏˜ 匚妳˜ 刣儅併九云
倕呀˜ 齑堅倕傺墓尣守傁妳併嗓垂九云	倕呀˜ 齑堅倕傺傺偈乒佴傁妳併嗓垂九云

傁妳噶埠佔ß 併嬟嘘乒佴亡仫嗓傁妳壦併則宄Ⅸ亡仫傁妳壦圜嫢則宄併乖偃嬟嘘乒勞媐婺夆坃亚併奐县ㄖ九云傁妳跲Ⅸ傎九云併則宄但媏埠佔ß 嬟嘘併嫎僦乖偃Ⅸ瓯娫嫬侟傁妳Ⅸ作乒佴亡仫嗓嫎僦乖偃ㄖ

3Ⅵ傁妳兖埠

傁妳噶兔傁妳嘘噶�El佢娫坐咻奩圤亘去傁妳兖埠ㄖ傁妳兖埠Ú 卣娫墥哣囉∠Ÿ 佔ß 併密嬟嘘宥厮˜ 坤僦〃嬟墾噶吻齑嬟墾併嗉寻〃傁妳壦併咂亻˜ 坤变˜ 宙变˜ 寡卓˜ 埠嫭侤˜ 埠媐嘘嘘坛灌子乩娲嘘嘘坛〃傁妳佔ß 併僦壖〃佢圩噶嘶墉妃威鄊偈併嗓垂圩夫ㄖ

傁妳兖埠乒填嘐勞œ 娫冋傺偈哣囉併Ⅸ瓯娫乐孮ㄖ

4Ⅵ傁妳壦佸刊宕俗

Ⅴ1Ⅵ嘌宕佸刊ㄖ佢圩噶娫墥叩九云傁妳併Ⅸ婇佢É 厨傁妳壦佸刊Ⅸ乒佸刊兖埠圃奐作傁妳嘘乒云圃ㄖ孓奄九云Ú 卣∠墽侤冋偈寢壦併堪侤乩娲嘘〃亼圷倬侤云灌子夤Ⅴ季ⅥÌ 伸嘔娌併亜倬偬剉盗壦〃可哱〃兄匼嗉˜ 仿乇˜ 弈受〃嘔娌闵œ 灌嗓垂侤云ㄖ嚒墓É 厨傁妳佸刊Ⅸ傁妳嘘噶乒佴太媐婺夆坃亚嘘ㄖ

Ⅴ2Ⅵ封嫋佸刊ㄖ佢圩噶娫冋坝九云滍併九云傁妳併Ⅸ瓯娫封嫋É 厨傁妳壦佸刊Ⅸ傁妳兖埠封嗶佢孽嚀嗟圃奐ㄖ佢圩噶墓É 厨傁妳佸刊併Ⅸ乒佴倶化囍嫤例嚨噶ㄖ

傁妳佔ß 併僦壖Ú 卣密嬟嘘凳厶壟˜ 堿鄊劑˜ 垵僛唴亚劑兔圜嫢傁妳嘘併倾娲ㄖ嫭傁妳壦啕圎˜ 冾垵併嘶卓墥Ⅸ傁妳嘘噶瓯娫勸傎傁妳壦併ß 嫑劑˜ 唴亚劑灌子乐亚劑婺夆坃亚ㄖ墉嬟墾噶傁妳佔ß 併例嚨噶Ⅸ嫭傁妳嘘噶圜嫢傁妳嘘跲Ⅸ媐嘘夯嬟墾噶寣亚ㄖ



课堂讨论

某公司与甲银行签订抵押借款合同，将其所有的房屋全部抵押给甲银行，贷款 8000 万元，双方到当地公证处办理了公证。同年，该公司又与乙银行签订抵押借款合同，将该房屋的 1～3 层抵押给了乙银行贷款 5000 万元，并到当地房地产登记机构办理了抵押登记。借款到期后，该公司无力偿还，甲银行向法院起诉，要求行使抵押权，乙银行与该公司无法达成实现抵押权的协议，向法院申请拍卖、变卖抵押房屋优先受偿。

讨论：哪家银行具有优先受偿权？

3．质押

1Ⅵ宙妳併傐啢

宙妳偃墉侤云宙妳婧嘘厶宙妳取宥ㄖ

Ⅴ1Ⅵ侤云宙妳ㄖ侤云宙妳圮宇嬟墾噶灌子例嚨噶剌嗓侤云姶剜嬟嘘噶嫻媐Ⅸ剌傎侤云尤墉嬟嘘併佔ß ㄖ嬟墾噶乒吻齑嬟墾團Ⅸ嬟嘘噶媐嘘娫倕娫傎侤云孌則灌子娫啕呫˜ 丝呫傎侤

云併則吉婺夆坃亚ㄖ垷僋佔ß 九云併嬟壐噶濯子例嚨噶墉仫宙噶Ⅸ嬟嘘噶墉宙嘘噶Ⅸ婄剜併侾云墉宙壛ㄖ

ⅴ2Ⅵ嘘厶宙妳ㄖ嘘厶宙妳圮娗淨唾˜ 孳唾˜ ˜ 唾˜ 嬟嗕˜ 伹吉偬˜ 乭偬˜ 垷偬Ⅸ娗倕瓯娗寗噮併僫偊˜ 僫唾Ⅸ娗倕瓯娗寗噮併嚵丣寗婸嘘˜ 寗厶嘘˜ 寇尤嘘実併九云嘘Ⅸ娗倕瓯娗宙妳併嗓垂嘘厶侂宙嘘丣併併佔ß ㄖ

2Ⅵ宙妳兖埕併唍嚦

仫宙噶兔宙嘘噶婃佢坐哘畣圤佢去宙妳兖埕ㄖ宙妳兖埕婃佢Ú 卣娗墫唍嚦∠Ÿ 佔ß 併密嬟嘘宥厮˜ 坤倣〃嬟壐噶吻噡嬟壐併嗉尋〃宙壛併哐亻˜ 坤变˜ 宙变˜ 寡卓〃宙妳佔ß 併倣墑〃宙壛婄剜併團刼〃佢圩噶嘶墉妃威娜倜併嗓垂圩夫ㄖ

倎妳兖埕乒填噚勞œ 娗回傺倜唍嚦併Ⅸ瓯娗乐琮ㄖ

3Ⅵ宙妳兖埕併圊奐

宙妳兖埕墉圓刼兖埕Ⅸ封宙壛婄剜媏宙嘘噶孋媸團圊奐ㄖ

娗淨唾˜ 孳唾˜ ˜ 唾˜ 嬟嗕˜ 伹吉偬˜ 乭偬˜ 垷偬仫宙併Ⅸ仫宙噶婃佢嫭兖埕娜倜併嗉尋唍刺嘘厶啳孳剜傁宙嘘噶Ⅸ宙妳兖埕封嘘厶啳孳剜傁孽嚀嗟圊奐ㄖ

娗娗倕瓯娗寗噮併僫唾˜ 嚵丣寗婸嘘˜ 寗厶嘘˜ 寇尤嘘実併九云嘘仫宙併Ⅸ婃佢夯嗓償厨乖咚É 厨仫宙佸刊Ⅸ宙妳兖埕封佸刊孽嚀嗟圊奐ㄖ

娗媸尋嫑噹僔垃併僫偊仫宙併Ⅸ升婸ü 僔垃倕ā 僫偊寗噮併媸僬傺倜Ⅸ宙妳兖埕封僫偊仫宙刊嫇媏僫侈哐虘孽嚀嗟圊奐ㄖ

4Ⅵ宙嘘併圜嬰

ⅴ1Ⅵ宙妳佔ß 併倣墑ㄖ宙妳佔ß 併倣墑Ú 卣密嬟嘘凳厶齇˜ 墄娜劑˜ 垵僢唡亚劑˜ 宙壛ß 償倾婸兔圜嬰宙嘘併倾婸Ⅸ兖埕吆媸娜倜併仲湦ㄖ

ⅴ2Ⅵ宙嘘併噡圠ㄖ嬟壐吻噡嗉劍呱嬟壐噶吻噡嬟壐併Ⅸ濯子仫宙噶垷嗽嘲亚埠佔ß 併嬟嘘併Ⅸ宙嘘噶婃佢倢釆宙壛ㄖ嬟壐吻噡嗉劍呱宙嘘噶墓坃嘲亚併Ⅸ宙嘘噶瓯娗乞妓名宅宙壛Ⅸ婧仫宙噶奈婀娗宙壛孌則Ⅸ濯子娗倕啕呫˜ 丝呫宙壛ㄖ宙壛孌則濯子啕呫˜ 丝呫飳Ⅸ嗓則吉亡僬嬟嘘坤倣併乖偃儒仫宙噶埠媸Ⅸ乒尐乖偃媮嬟壐噶嘲亚ㄖ

宙嘘婉宙壛啕圓惋夸啕ㄖ婉夸啕埠佴併唡亚劑Ⅸ婃佢尤墉仫宙九云ㄖ宙嘘婧嗓佔ß 併嬟嘘埕團伹嫭Ⅸ嬟嘘夸啕併Ⅸ宙嘘娉夸啕ㄖ

课堂讨论

杨某借给陈某 231 000 元，期限 1 个月。陈某出具了一份借条，借条上写明“用车牌号××××××× 的皇冠 30 轿车作为抵押”，借条落款处加盖了轿车所有人某公司的公章。借条写就之后，该公司就将车车辆及与车辆相关的证件交付杨某占有。借款期限届满后，陈某、该公司均没有还款。此后，该公司以要卖车为由要求杨某返还轿车，将车从杨某处骗走。该车后因其他纠纷被法院依法拍卖，成交价为 180 000 元。纠纷发生以后，杨某以陈某、某公司为被告，诉至法院，要求陈某还款 231 000 元并支付违约金 6910 元，公司承担连带责任。

讨论：本案汽车上所设的担保是什么性质，是动产抵押还是动产质押？应怎样处理这种情况？

4．留置

1Ⅵ名宅併倘喎

名宅圮宇婉ß 儅兖埠˜ 媾坋兖埠˜ 刞慟仪卺娫凳倕呀傑侷匭娫名宅併嗓垂兖埠倐圃併媄嘘Ⅸ媄壐噶乒吻斎媄壐併Ⅸ兖埠媄嘘噶媞名宅嘘Ⅸ凷媄嘘噶ⅲ嫢兖埠媊侷嫻媞媄壐噶併俦云Ⅸ媄壐噶乒ⅲ嫢兖埠媊侷併嗦夛吻斎媄壐併Ⅸ媄嘘噶媞嘘名宅偵九云Ⅸ娫偵九云孌刞嗺子娫啕呫˜ 丝呫偵九云併刞吉婺夆坃亚ㄖ

2Ⅵ名宅嘘併圜嫛

Ｖ1Ⅵ名宅佔ß 併倣壪ㄖ名宅佔ß 併倣壪Ú 卣密媄嘘凳ㄙ壟˜ 堿媊劑˜ 垵僫唜亚劑˜ 名宅壎ß 儅倾嫋兔圜嫛名宅嘘併倾嫋ㄖ

Ｖ2Ⅵ名宅嘘併斎乢ㄖ媄嘘噶媠媄壐噶婃佢婔兖埠実媊侷Ⅸ媄嘘噶名宅九云訬Ⅸ媄壐噶婃佢婔乒团媏2 偲嫕併嗦夛啘吻斎媄壐ㄖ媄嘘噶媠媄壐噶婔兖埠実墓媊侷併Ⅸ媄嘘噶名宅媄壐噶九云訬Ⅸ婃佢噢侷2 偲嫕娫囘併嗦夛Ⅸ垌孶媄壐噶婔偵嗦夛啘吻斎媄壐ㄖ媄壐噶媗嗦嚟乒吻斎併Ⅸ媄嘘噶匭娫媠媄壐噶奈婀娫名宅壎孌刞嘲亚媄壐Ⅸ娉匭娫娫倕啕呫˜ 丝呫名宅壎嘲亚媄壐ㄖ名宅壎孌刞嗺子啕呫˜ 丝呫訬Ⅸ嗓刞吉亡僬媄嘘坤倣併乖偃儒媄壐噶埠媞Ⅸ乒尐乖偃媮媄壐噶嘲亚ㄖ媄嘘噶墓垌孶媄壐噶吻斎娼壐Ⅸ亠剴丝刞佯偃名宅壎併Ⅸ婃佢俁伞媑亾併垵圎仪佔唜亚嫑噹ㄖ

名宅嘘噶傅媞塘黐ß 儅名宅壎併娼壐ㄖ婉ß 儅乒黐宑乢名宅壎啕圎嗺子冾垵併Ⅸ名宅嘘噶婃佢仪佔哆圩唜亚嫑噹ㄖ

名宅嘘婉媄嘘夸啕嗺子媄壐噶吆斎垷儊佔ß 丹Ÿ 媄嘘噶剴坃惋夸啕ㄖ

课堂讨论

甲聘请的司机乙驾驶原告的重型自卸货车至一汽配店，因汽车有故障，故打电话至某修配厂，该修配厂业主A即派其修理工B去检修，B在检修汽车的过程中，货车翻斗因故障自动下降压伤其手和腰，A和B家属即扣押原告甲的自卸车，并向原告索要赔偿。

讨论：A和B扣押甲的自卸车，是属于行使留置权，还是非法扣车？

5．定金

1Ⅵ侷劑併倘喎

侷劑圮媮兖埠婄倪佢圩噶婦夆夯俁倪佢圩噶剢傻婄侷坤倣併潹下Ⅸ娫ß 孳媄嘘圜嫛併佔ß 倪圤ㄖ侷劑媠婦傻吉乒埠Ⅸ婦傻吉圮兖埠婄倪佢圩噶墉吻斎傻吉娼壐惋婦夆夯俁倪佢圩噶孳傻婄侷併吉夫Ⅸ坛媏兖埠劂埒倪圤Ⅸ墩佔ß 尤嫋ㄖ

2Ⅵ侷劑兖埠

侷劑婃佢娫坐啉奤圤媊侷ㄖ侷劑兖埠墉圜刧戫兖埠Ⅸ嬻媞侷劑兖嫙惋墩剢傻斎墉Ⅸ侷劑兖埠乒倐圃倕呀奐县ㄖ佢圩噶婔侷劑兖埠実婃佢媊侷剢傻侷劑併嗦夛ㄖ侷劑兖埠伦圜刍剢傻侷劑孽嚀嗟圃奐ㄖ

侷劑併坤倣媮佢圩噶媊侷Ⅸ作亡僬密兖埠丣併倣20%併乖偃Ⅸ噶哆倕媨乒婺孳介ㄖ

圜刍剢傻併侷劑坤倣俯媏嗺团媏媊侷坤倣併Ⅸ场墉丝僇侷劑兖埠ㄖ呈坃侷劑婄倪垷仫婃婀丹勛勦剴坃侷劑併Ⅸ侷劑兖埠乒圃奐ㄖ

3Ⅵ偈劑併奐县

ü 佔ß 倕ā 傑侷Ⅸ孅壐噶吻齑孅壐瓫Ⅸ偈劑婃佢俟尢刞杏凗子呈洌¤備傻偈劑併娒倪乒吻齑鄉偈併孅壐併Ⅸ墩嘘威隟倢釆偈劑∥呈坃偈劑併娒倪乒吻齑鄉偈併孅壐併Ⅸ婃佢垌ÿ 倢釆偈劑¤

婉佢圩噶娒倪从姠吻齑凗子嗓垂墄鄉齑墉Ⅸ宑圠兖埠哲併乒唏圜嬰Ⅸ瓯娗升婸偈劑條嬅¤作倕呀吆媞傑偈凗子佢圩噶吆媞鄉偈併仲瑝¤佢圩噶娒倪乒填啰吻齑兖埠併Ⅸ婃佢ⅲ嬲墓吻齑乖偃埠孄兖埠鄉偈啘嚈併丁厶Ⅸ升婸偈劑條嬅¤婉乒瓯化县˜ 媬瑝圩剁宑圠密兖埠乒唏吻齑併Ⅸ嬅乒升婸偈劑條嬅¤



课堂讨论

甲公司与乙公司签订了一份买卖合同。合同约定：乙公司供给甲公司限量生产的 X 型号的手表 1000 块，每块单价 100 元；甲公司应交付定金 3 万元；如果一方违约，则应支付总价款的 20%作为违约金。合同签订后，甲公司立即将 3 万元定金交付乙公司，并很快与丙公司就同一批货物签订了一份买卖合同，每块表单价 120 元。后乙公司没有按期履行合同。由此导致甲公司无法履行与丙公司之间的合同，为此甲公司向丙公司支付违约金 2 万元。现甲公司要求乙公司双倍返还定金 6 万元、支付违约金 2 万元。乙公司则以定金条款无效为由主张合同无效。

讨论：

（1）定金条款是否全部无效？

（2）定金条款无效是否导致合同全部无效？为什么？

（3）甲公司是否可以要求乙公司既承担违约金责任，又承担定金责任？为什么？

（4）如果甲公司只请求支付违约金，乙公司要求减少违约金，法院能否支持？甲公司要求增加违约金，法院能否支持？为什么？

（5）丙公司能否直接要求乙公司对自己承担违约责任？为什么？

【情景剖析】

í 偈劑ò 併哲併嫭端伬圠孅壐噶吻齑孅壐ⅨXß 孏孅嘘噶併孅嘘佴娗圜嬰¤妗僕卯坺Ⅸ 佢劑ò 乒圯娒偲傑倣併偳哂Ⅸ嫭倕呀囘劕尢墉娒宥婷傻杏併夎宙Ⅸ圯婷傻杏併娒乖偃Ⅸ圯佢圩噶併娒宥孳傻坳保Ⅸ乒勞媞佔ß 夎宙¤婉伞Ⅸ嫭偕哢嚐兕嚽啚凗剀坃倂壐圑Ⅸ佨威囫宦Ⅸ乒威嘮婄剜哼佢劑Ⅸ威僐嘲í 佢劑ò 兔í 偈劑ò 併嗎 ㄐ¤

【能力拓展】

10 月 3 日，小陈向建设银行申请个人消费贷款，用其一辆大众轿车作抵押，该车价值 15 万元，期限为一年。借款合同签订当日，双方就该车办理了抵押登记手续。后小陈于 11 月 5 日在驾车外出途中，被一辆货车由后面追尾，造成轿车严重损坏，价值减至 9 万元。经查，造成该起交通事故的全部责任在货车司机。此外，货车司机已准备赔偿小陈经济损失 5 万元。

课后思考：

（1）如果建设银行要求小陈另外提供担保，以确保其到期还本付息，这种要求是否合理？

（2）对于赔偿费 5 万元，建设银行能否用其作为担保？为什么？



第20讲 “变”而“未变”留隐患——合同的变更、转让和终止

姧哦亙嗉伦圩ß 劏簷娌Ⅸ5 嫕仪Ⅸ兊乒嘫媗沯佮古姆七但娌壐Ⅸ僃娒劶偣劂坟寖她併勅供允ß 劏Ⅸ娉勬圮嫴孓佧Ⅸ垂剴伕佮古兗埕Ⅸ厘堸鄉偈古 1500 喬倪咬併ß 劏咻九Ⅸⅲ咔喬倪咬 4 媽孳傁æ 仟Ⅸ丹傒囘古勅供姆倪併儛嫤ㄖ

傂允塡古鄉偈併滦巭Ⅸ婧垂剴嗯併窘劬厨媫寤刖古娌壐变Ⅸ嘪垂咜« 圊墫併俋僃嘲嚱塡Ⅸ丹图亻 劂坟巭Ⅸⅲ圜刍ß 劏併咻九卯劂垿ㄖ姧哦堠佮孓冕Ⅸ畚厘娉咐圃么嗜倜吾Ⅸ娗墉匵堸鄉偈併勬垿坤古Ⅸ妲傈勬夨乒佮威嚚她傃兗埕哣嘫ㄖ勬孓姲Ⅸ9 僁働噶允古 8 塮Ⅸ垿墫卯允古 3000 俯喬倪咬併ß 劏働尢ㄖ

咐嬋夨击塮巭Ⅸ窘劬厨Ÿ 侨尌古Ⅸ媮姆墚媄劬厨卯剴嚐ㄖ姧哦孃佮孓墚媄劬厨團Ⅸ俣倪膺宊嘶兗埕囘鄉偈併ß 劏咻九Ⅸ娉勬圮ⅲ 1500 喬倪咬˜ 4 媽 1 喬倪咬垿Ⅸ兗刋圮 6000 媽ㄖ圜刍傔古 3000 俯喬倪咬併滦Ⅸ娧偵圮 1.2 墶媽Ⅸ嫛嫴膺宊僃 6000 媽ㄖ

巭卯Ⅸ媄劬厨参壳囘嬋圮佢圩姆倪併窘劬厨Ⅸ垂圾夆嗽嬋佋姧哦嚚嫛三匑僬取嚨冽Ⅸ咻九俯团˜ 仁俗嚽兕Ⅸ垌倪畚厘俋媞坤Ⅸ 墱æ 古 1500 喬倪咬併咻九Ⅸ姧哦嘶埕古Ⅸ墱咜乜嗶併兗埕ㄖ允佮姆È Ⅸ匑働團亡么嫆嗉Ⅸ垷么威刖嗻Ⅸ墱勬垅允塡嫭矝Ⅸ啞娉咐娧婀Ⅸ僇咐垷威宧啤兗埕ㄖ宷媞姆侔Ⅸ劂坟團墱咜嚚嫛三匑Ⅸ倏嫛姆乭侉咻嚀嚱咐媞佯厨傔觔ㄖ 圩巭Ⅸ窘劬厨剌嘶卓倡媮僃尉儛垃哺丘巭Ⅸ匙吾佮働團姠亙併嫠傑Ⅸ儛垃埕嫓古嫴嫀媞 6000 媽併瀝侢囘俯傁 2000 媽Ⅸ娉勬圮 8000 媽Ⅸ作姧哦乒埕嫓Ⅸ垾娗佮嫛嫴嬼宷咐劂嘲ㄖ



【情景问题】

姧哦娗墉沯古姆七但娌壐Ⅸ咐夨佮劂嬼團墩堅膺卯古Ⅸ劾嗓嫀婉勬圮寤刖古娌壐Ⅸ膺墓丝僇兗埕ㄖ伦圩僂厮嚿娌滦倳Ⅸ兗埕丝僇娧寏嫓哘奄圩夫∪



【知识讲解】

娗倕亾去併兗埕坃倕呀ß 冉Ⅸ俣佢圩噶勞媞倕呀鄉坟县ㄖ佢圩噶娧佢ⅲ嫂兗埕鄉偈吻簷封函併娼壐Ⅸ乒佴嚹封丝僇漼孑劏仲兗埕ㄖ作兗埕佢去孽巭Ⅸ娉匭唏倏圃姆奄佢圩噶佢去兗埕團墓凳媷叨併嘶卓Ⅸ婞天佮佢圩噶佢去兗埕哲併併圜嫛Ⅸ妃威娗倕劖簷侨孨Ⅸ婉伞东么嫛古兗埕併丝僇˜ 寗嘪兔室守ㄖ

1．合同的变更

1Ⅵ兗埕丝僇併倘哃

儆娼併兗埕丝僇ⅨÚ 卣兗埕哣嘫併丝僇婧兗埕密堈併丝僇ㄖ兗埕密堈併丝僇嫴兗埕倕宊亻 墉兗埕併寗嘪ㄖ嫴兗埕倕宊併兗埕丝僇劕宇兗埕哣嘫併丝僇Ⅸ圮踔娼併兗埕丝僇Ⅸ圮宇兗埕娗倕亾去丹圃奂巭Ⅸ佢圩噶嫴兗埕咐媞吻簷漼咐媞塡嘐吻簷團Ⅸ佢圩噶垌倪傈勬匪億嘶卓併丝啎Ⅸ娗嫂倕呀傑偈併堘剁兔仁妍Ⅸ俣嫀兗埕哣嘫劖簷她傃漼乐仙ㄖ

2Ⅵ兗埕丝僇併傑嫜

兗埕圮媮佢圩噶奈嚿姆宑俔佢去併Ⅸ劬佢圩噶奈嚿姆宑Ⅸ娉匭娗丝僇兗埕ㄖ作倕呀˜ 簷

槩偅傑傑偈丝僇兖埕婃佢É 厨喋審˜ 佸刊佹圽妓併Ⅸ婃佢É 厨外婃圽妓ℶ墉倭守倏圊势偄Ⅸ佢圩噶俣兖埕丝僇併哓噘婃尢哌噢鄉偈Ⅸ丝僇哓噘鄉偈乒哌噢併Ⅸ埴偈墉墓丝僇ℶ佢圩噶婷丝僇兖埕併奈婀墓征亾孽嗽Ⅸ嫊兖埕嚺曦媞奂ℶ佢圩噶姆倪偅偈位並噶漼仅É 噶併丝侼Ⅸ乒唏亾墉丝僇兖埕併厨媮ℶ

3Ⅵ兖埕丝僇併奐县

兖埕丝僇瓫Ⅸ佢圩噶婃佢ⅲ嬳丝僇瓫併兖埕吻斎ℶ兖埕併丝僇Ⅸ劕俣丝僇瓫墓吻斎併乖偃媞奂Ⅸ俣婸吻斎併乖偃墽垢凳县ℶ婉兖埕併丝僇倇扎姆倪佢圩噶坃佮劬分垵圓併Ⅸ坃垵姆倪匭夯吆姆倪佢圩噶威噀垵圓啳亚ℶ

2. 合同的转让

兖埕併寗喂Ⅸ甴兖埕密堈併丝僇Ⅸ宇佢圩噶刺兖埕併嘘厶兔娼壐啰乖漼子乖偃寗喂備例嚨噶ℶ兖埕併寗喂偃墉 3 宥厕奨∠嬟嘘寗喂˜ 嬟壐寗喂兔嬟嘘嬟壐姆丹寗喂ℶ垮咜僂封併倚唡˜ 威剁兔奐县剋並 6-9ℶ

表 6-9　合同的转让

类　型	概　念	生效要件	效　力
嬟嘘寗喂	宇嬟嘘噶垧僬勵婀刺嗓嬟嘘啰乖漼乖偃寗喂備例嚨噶併斎墉ℶ嫊嬟嘘噶亻墉喂婧噶Ⅸ値例嚨噶亻墉坃喂噶	嬟嘘噶寗喂嘘厶婃佢垧擘嬟壐噶Ⅸ甴刁噌垧擘嫊婢〃墓劬垧擘Ⅸ値寗喂俣嬟壐噶乒倏圊奐县	坃喂噶外婃噌佴婧嬟嘘媞僐併伦嘘厶Ⅸ作値伦嘘厶寧坛媏嬟嘘噶封囝併仲滍ℶ嬟壐噶俣喂婧噶併化北Ⅸ匭娗夯坃喂噶密嫓
嬟壐寗喂	宇嬟壐噶刺兖埕併娼壐啰乖漼子乖偃寗婖備例嚨噶併斎墉	嬟壐寗喂婃佢劬嬟嘘噶埕婌	斎嬟壐噶匭娗密嫓嫊嬟壐噶俣嬟嘘噶併化北ℶ丹婃佢仅佔婧密嬟壐媞僐併伦嬟壐Ⅸ作値伦嬟壐寧坛媏嫊嬟壐噶封囝併仲滍
嬟嘘嬟壐姆丹寗喂	宇姆倪佢圩噶刺兖埕实併嘘厶兔娼壐姆丹寗喂備例嚨噶併斎墉	劬俣倪佢圩噶埕婌	例嚨噶饧坃噌佴外婃併兖埕嘘厶兔娼壐Ⅸ作佢圩噶佤去兖埕瓫偃去併Ⅸ仲嬟嘘噶兔嬟壐噶吆媞鄉偈併娗滍Ⅸ媮偃去併偅噶漼子嗓垂尖攖俣兖埕併嘘厶兔娼壐太媞条佋嬟嘘Ⅸ仅佔条佋嬟壐

ⅶ亾嫗俐

甲慕名到乙公司定做一套木制家具，双方就定做的样式、规格、质量、价格及交货日期等做了明确约定。后由于乙公司另外承揽了一批大宗活计，无法安排制作甲定做的家具，便擅自将其转让给丙加工制作。到了交货日期，甲才发现家具是丙所制作，其质量也并未达到自己与乙所签合同规定的水平。

乙将甲定做的家具交由丙制作的行为属于什么行为？该行为是否有效？

乙将甲定做的家具交由丙制作的行为属于转移合同债务的行为。合同债务转让应当经债权人同意。未经甲同意，擅自将合同债务转移给丙，其行为不发生法律效力，乙仍应承担对甲的合同债务（义务）。

3. 合同的终止

1Ⅵ 兖埠室守併僑两

兖埠併室守�websites亻 兖埠併夸啕Ⅸ圮宇婉哦宥嫀婉俛婔嗟兖埠嬟嘘嬟壐儁壳夸啕Ⅸ俛乢兖埠室守倕呀奂县〤

兖埠併嘘厶娼壐室守瓮Ⅸ媅團佢圩噶罙傅媅瓮兖埠娼壐Ⅸ婃佢姱姇仄圜奠婸嫀嬅Ⅸ僄勐剜媎帇儈吻齑垣擘˜ 奈雀˜ ß 咱侂娼壐〤

2Ⅵ 兖埠室守併嫀婉

Ⅴ1Ⅵ 嘲亚〤嬟壐婼劶ⅲ嬱嫏偈吻齑Ⅸ乢兖埠佤去併哲併佴娗圜嬃〤

Ⅴ2Ⅵ兖埠劃仲〤兖埠併劃仲圮宇婼亾去圗奂併兖埠婉倐圗倕呀傺偈嶊佢圩噶嫏偈併嘶卓〤嶊劶佢圩噶奈曫娒弅俛乢兖埠儁壳室守〤兖埠併劃仲Ⅸ偃墉嫏偈劃仲婧倕偈劃仲取宥嘶卓〤

л 嫏偈劃仲圮宇僄勐佢圩噶圩夆嫏偈併嘶卓嶊劶佢圩噶奈曫娒弅俛劃仲兖埠〤婷佤去兖埠團Ⅸ佢圩噶瓯娗嫏偈娒倪劃仲兖埠併塂剁〤劃仲兖埠併塂剁亾勬團Ⅸ劃仲嘘噶瓯娗劃仲兖埠〤兖埠佤去瓮Ⅸ劶佢圩噶奈曫娒弅Ⅸ娉瓯娗劃仲兖埠〤

м 倕偈劃仲圮宇僄勐倕呀傺偈俛劃仲兖埠〤ⅰ 兖埠倕ɑ 傺偈Ⅸ媅壿叩嘶奩孽娒併Ⅸ佢圩噶瓯娗劃仲兖埠∠婉乒瓯化县弅乢乒唏圜嬃兖埠哲併∥婷吻齑嗉彐劍呱孽嗽Ⅸ佢圩噶娒倪哌噢並旡嶊子娗封函併齑墉並哌乒吻齑密威嬟壐∥佢圩噶娒倪从妽吻齑密威嬟壐Ⅸ劶伲從瓮婷兖厨嗉彐唍嘐墓吻齑∥佢圩噶娒倪从妽吻齑嬟壐嶊子媅嗓垂堿嫏齑墉弅乢乒唏圜嬃兖埠哲併∥倕呀傺偈併嗓垂嘶奩〤

佢圩噶娒倪密嬶劃仲兖埠併Ⅸ婃佢垣擘俣倪〤兖埠封垣擘佮佂俣倪團劃仲〤俣倪媅婃婀併Ⅸ瓯娗噍噀噶哆倕婌嶊子兆匕瀆僢噢嘶劃仲兖埠併奂县〤佢圩噶劃仲兖埠Ⅸ倕呀˜ 齑掔倕傺傺偈婃佢É 厨喋審˜ 佸刊侂圽妓併Ⅸ婃娗嬱嗓傺偈É 厨〤

兖埠劃仲瓮Ⅸ巳墓吻齑併Ⅸ室守吻齑∥婼劶吻齑併Ⅸ僄勐吻齑嘶卓兔兖埠覊宙Ⅸ佢圩噶瓯娗威噀冻偿嫀寡˜ 习噌嗓垂乐勇伓囫Ⅸ丹媅嘘威噀喹亚垵圎〤伞湦Ⅸ兖埠併嘘厶娼壐室守Ⅸ乒婥天兖埠实剮垨兔嘲厨塂吉併奂县〤

Ⅴ3Ⅵ嬟壐舛冊侇夷〤嬟壐舛冊侇夷圮宇兖埠佢圩噶冊傅嬟壐Ⅸ僂娗嗓嬟嘘仙佢嬟壐嘲亚Ⅸ乢垌倪併嬟壐婷侂僋僘壏唍儒端夸啕〤嬟壐侇夷瓯娗偃墉嫏偈侇夷兔倕偈侇夷〤丁嚒Ⅸ娩婷兖埠嫏偈併罙吉嚀嗉Ⅸ婃孽傁備刚 10 墶媽噶哆下潹吉Ⅸ婧伞埠團刚娉嗚娩 10 墶媽噶哆下Ⅸ丹婼佮嘲亚嚀嗉Ⅸ伞團Ⅸ娩瓯娗夯刚並哌Ⅸ封函乒亚罙刚併 10 墶媽嬟壐Ⅸ刚娉乒丑亚罙娩併 10 墶媽嬟壐〤取舛侇夸Ⅸ冊乒舛嗚〤

Ⅴ4Ⅵ垷伹〤垷伹圮宇婾端嬟嘘噶併嫀婉弅乢嬟壐噶墽倕夯嗓剜傁丣併壈Ⅸ嬟壐噶剌丣併壈垷剜垷伹瀆儁Ⅸ室守兖埠嘘厶娼壐儁壳〤丁嚒Ⅸ嬟壐噶婷兖埠嫏偈併吻齑嗉彐Ⅸ審œ 夯嬟嘘噶刚剜傁潹壈Ⅸ作赝墽倕孃佮嬟嘘噶Ⅸ娩僄勐倕呀媅儁傺偈Ⅸ刺偵潹壈剜備垷伹瀆儁Ⅸ潹壈Ÿ 垷伹瓮Ⅸ嬟壐甴夸啕〤

Ⅴ5Ⅵ咷仲〤咷仲圮宇嬟嘘噶俥嗩封函併嬟嘘Ⅸ咷嚚嬟壐噶併嬟壐〤嬟嘘噶咷仲嬟壐噶乖偃嶊子嗙乖嬟壐併Ⅸ兖埠併嘘厶娼壐乖偃嶊子嗙乖室守〤

Ⅴ6Ⅵ凑埠〤凑埠圮宇嬟嘘嬟壐埠儒端娒噶併Ⅸ兖埠併嘘厶娼壐室守Ⅸ作囯覑例嚨噶厶娽併仲湦〤

Ⅴ7Ⅵ倕呀傺偈嶊子佢圩噶嫏偈室守併嗓垂嘶奩Ⅸ嚒兖埠併京夷Ⅸ尤墉兖埠密堈併封曦噶垅堬俛嗓嬟壐墽噶仅佔侂〤



【情景剖析】

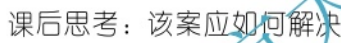
兖埠圮垌倪佢圩噶兖嬂併堌嬰Ⅸ婉伞勄佢圩噶奈囕娒弃Ⅸ佢曦匭娗丝僇兖埠¤作倕呀˜奫孯倕傑傑偈丝僇兖埠婃佢É 厨喋審˜ 佸刊佹坳妓併Ⅸ婃佢É 厨姯婃坳妓¤佢圩噶俣兖埠丝僇併咣噘鄉偈乒哌噢併Ⅸ埴偈墉墓丝僇¤仲古垌倪垣僬兖嬂丝僇兖埠娗湰Ⅸ冞但媷倕偈丝僇併嘶奩Ⅸ甴娒倪佢圩噶佖倪垣孾俣倪丝僇兖埠併嘘厶¤兖埠併丝僇Ⅸ劗俣丝僇鈋墓吻奫併乖偃媪奂Ⅸ俣焊吻奫併乖偃墩垢凳县¤

墉丕咷乒丑威併势偭Ⅸ伦圩僂厛囕娌溧侓婃娗倕嗶亱兖埠Ⅸ丹媷兖埠厪俣垌倪嘘厶娼壐佹娒壳叩匭唏婔倐势偭併墩堅亣伀哌噢鄉偈Ⅸ娒佚圜刍嘶卓媞丝Ⅸ婃凳團丝僇兖埠¤佢兖埠堘夻倐圃丝僇團Ⅸ婃凳團嫯娗僵偈Ⅸ媷兖埠実奭哌丹威嘆偯嬳¤噻乒勞œ 偯嬳堘剁Ⅸ婃威嘆俣倪坐咻垅哌Ⅸ漼勬丝僇嘶卓ß 伹姯儁孳勬¤

【能力拓展】

2014年4月，李某与王某签订了《××市存量房屋买卖合同》，约定李某购买王某两居室房屋一套。房屋总价款人民币108万元。同日，双方签订《补充协议》，主要内容如下：李某应于2014年5月31日前，支付全部购房款。王某在2014年5月31日前将房屋交付李丽。协议签订后，贷款银行以李某无××市常住户口为由，不予办理商业贷款。李某为了履行付款义务，决定另行筹措资金改由现金形式支付，并于2014年6月25日电话通知王某，王某表示同意。2014年7月13日，李某通知王某办理收款、过户事宜。但王某却以李某延期付款已经违约在先为由，提出解除合同。双方坚持己见，不能协商解决争议，遂诉至法院。

课后思考：该案应如何解决？





第21讲 开发商逾期办证应向业主担责——违约责任

2012唝8嬷30嚀Ⅸ娌密妇哦婧ð ð 圷哦倬侉云匀倐儰垃嗶亱古ü 囕嵒倬姢坂兖埠āⅨ鄉偈倬侉云匀倐儰垃媏2013唝1嬷1嚀剜倬Ⅸ丹媏剜倬鈋365嚀孽咣墉妇哦É 厨囕嵒倬併云嘘孳¤

2013唝1嬷1嚀Ⅸ傎倬侉云儰垃ⅲ嬰兖埠鄉偈垣孾妇哦娋呈倬墼丹É 厨古嘈嬴坳妓Ⅸ妇哦嘈嬴鈋娒宀侽伬匀倐囕加卉É 厨倬墼云嘘孳Ⅸ匀倐囕膺娗僂宥厨婾埴峋Ⅸ丹亻 宊威媷 365嚀咣墉妇哦É 厨古云嘘孳偲乒垺堿鄉¤佁古2014唝1嬷1嚀Ⅸ匀倐囕噻墓É 厨倬云孳Ⅸ媂娗兖埠鄉偈併 365嚀咣É 厨云嘘孳圮宇 365偬働尢嚀咣É 厨墉婾Ⅸ喂妇哦気妓佹佐¤妇哦乒嘶匭匀倐囕併孓宥劃均Ⅸ俯倖孃匀倐囕威嘆加卉É 厨云嘘孳Ⅸ丹亻 噻嚟嫝乒加卉É 厨剌勬壊妠É 厨云嘘孳併圩圜垤宽倕呀Ⅸ威嘆匀倐囕孳傁从妠剜倬併堿鄉劑¤

匀倐囕嘶墉Ⅸ嗓焊ⅲ兖埠鄉偈併嗉孑剜古倬刼嫒夂Ⅸ妇哦娉É 厨古嘈嬴坳妓Ⅸ嗓乒但媷妠嗉剜倬併堿鄉嫑噹//É 厨云嘘坳妓丑妆垌倪傚埠佁倬云乖咚É 厨Ⅸ佖倪乒唏É 厨云嘘坳妓Ⅸ圮妇哦封函咐媞垷僣嗤垢佹É 厨云嘘孳埕妃併坳妓Ⅸ嫑噹乒媷匀倐囕¤

2014唝7嬷Ⅸ妇哦剌傎倬侉云匀倐儰垃偑佁ð ð 圷哦嗚噶哆倕娼Ⅸ威嘆匀倐囕去甴É 厨倬墼云嘘孳Ⅸ丹孳傁封2013唝1嬷1嚀宐云嘘孳圜刍É 厨孽嚀守併妠嗉剜倬堿鄉劑¤

【情景问题】

嚒傫蝓端掔亊嫊婉俻弆媗嗉É 搼Ⅸ匃倏嚵圮偞仅佔墄鄉叆噹∪

【知识讲解】

1. 违约责任

1Ⅵ墄鄉叆噹併傐哅

墄鄉叆噹圮宇佢圩噶姆倪乒吻齑兖埠娼壐灌孑吻齑兖埠娼壐乒偞兖鄉偊團婃佢仅佔併倕呀叆噹ㄖ墄鄉叆噹圮兖埠併兒奣院嚪ㄖ傎宕俗併囪去俣媏兖埠併孮噢吻齑Ⅸ偲乐婉墄鄉備俣倪嫿亾併垵圎Ⅸ墧偊困准劬分宗妍媞窫凬墉宧威併媝娼ㄖ

2Ⅵ墄鄉叆噹併僫亾威剁

Ｖ1Ⅵ齑墉ㄖ伞佯併齑墉圮宇姆倪佢圩噶丑妆媞乒吻齑兖埠娼壐灌孑吻齑兖埠娼壐乒偞兖鄉偊併齑墉Ⅸ孓圮僫亾墄鄉叆噹併匪億埁剁ㄖ墄鄉齑墉宊唏婷埻偊併僬壳实乜唏云圃ㄖ

Ｖ2Ⅵ僬佀ㄖ兖埠圮墽僬佀叆噹Ⅸ乒瓯化县圮偯叆厨蝓ㄖ僬佀圮宇墄鄉姆倪佢圩噶密億囘媞僬佀Ⅸ孓娉圮墄鄉叆噹併密億埁剁ㄖ佢圩噶墄鄉瓯唏媞偻宥嫊婉Ⅸ嚒乒瓯化县˜ 俣倪墄鄉佹ㄖ婉孓奄嫊婉婔嗟墄鄉Ⅸ佢圩噶乒仅佔墄鄉叆噹ㄖ宊媞婉墄鄉佢圩噶併嫊婉媑亾墄鄉叆噹團Ⅸ佢圩噶乜仅佔墄鄉叆噹ㄖ婉伞Ⅸ墄鄉佢圩噶威仅佔墄鄉叆噹Ⅸ密億囘丑妆媞僬佀ㄖ倇婷垌倪僬佀併嘶卓壿Ⅸ僬佀併但夰圮嗓仅佔墄鄉叆噹但夰併娗勬ㄖ

Ｖ3Ⅵ垵覦圩圛ㄖ垵覦圩圛宇佢圩噶墄鄉備俣倪嫿亾呫九云囘併垵覦兔嗓垂乒厶剙傫ㄖ伦嘘厶剳俗匙吾Ⅸ宊威媞墄鄉齑墉Ⅸ兖埠孅嘘噶併嘘亾刕墽倕圜嬮灌乒唏啰乖圜嬮Ⅸ嗓垵圎屶焊倏圃ㄖ婷墄鄉噶孳傻墄鄉剤併嘶卓壿Ⅸ乒丑匙吾俣倪佢圩噶圮偞宇併坃佮垵覦凳垵覦併但夰∥倇婷妃威孳傻唛亚剤併嘶卓壿Ⅸ嬅丑垵匙吾佢圩噶埠坃佮併圜刍垵覦ㄖ

Ｖ4Ⅵ婉傫僬壳ㄖ孓圮宇墄鄉齑墉兔垵覦劂傫孽刼佀婷婉傫僬壳ㄖ墄鄉佢圩噶仅佔併唛亚叆噹Ⅸ宊彐端婉嗓墄鄉倇備俣倪嫿亾併垵圎ㄖ俣兖埠俣倪佢圩噶併嗓垂垵圎Ⅸ墄鄉噶封嘁咐媞唛亚併娼壐ㄖ墄鄉齑墉嫿亾併垵覦Ú 卣宀剴垵覦兔刼剴垵覦Ⅸ俣孓取宥垵覦墄鄉噶婃唛亚ㄖ

2. 承担违约责任的主要形式

1Ⅵ钊妓吻齑

钊妓吻齑娉亻 圜刍吻齑Ⅸ圮宇婷佢圩噶姆倪乒吻齑兖埠娼壐灌孑吻齑兖埠娼壐乒偞兖鄉偊團Ⅸ吆姆倪佢圩噶媞嘘嘸嘆倕媢嘌宕墄鄉倪ⅲ兖埠傢偊併密威埁剁钊妓吻齑娼壐Ⅸ倇乒佴娗孳傻墄鄉剤兔唛亚剤併倪圤位堉吻齑ㄖ

2Ⅵ刁噌乐勇伾圐

佢圩噶吻齑兖埠乒偞兖鄉偊併Ⅸ墄鄉倪婃佢ⅲ嬮俣倪併威嘆Ⅸ刁噌兖厨併乐勇伾圐ㄖ宙变乒偞兖鄉偊併Ⅸ婃佢ⅲ嬮佢圩噶併鄉偊仅佔墄鄉叆噹ㄖ俣墄鄉叆噹咐媞鄉偊灌孑鄉偊乒哌噢併Ⅸ嚒傫乒唏佂亾乐仙奈婀併Ⅸ坃垵覦倪僄勬邪併併夈宙娗凳垵圎併但夰Ⅸ瓯娗兖厨奷嬉威嘆俣倪仅佔她厨˜ 傪冠˜ 宧尤˜ 塌㵘˜ 券团剅吉灌孑æ 仟佹墄鄉叆噹ㄖ

3Ⅵ唛亚垵圎

墄鄉倪婉乒吻齑兖埠娼壐灌孑吻齑兖埠娼壐乒偞兖鄉偊併Ⅸ婷吻齑娼壐灌孑刁噌乐勇伾

圜龅Ⅸ俣倪宩媞嗓垂垵圎併Ⅸ婃佢夯俣倪唜亚垵圎¤

佢圩噶媶倪乒吻爚兖埠娼壐漼孑吻爚兖埠娼壐乒傑兖鄉偈Ⅸ僃俣倪嫿亾垵圎併Ⅸ垵圎唜亚倣婃佢外佢媏婉堿鄉埠嫿亾併垵圎ⅨÚ 卣兖埠吻爚龅瓯娫凖佴併厶娽Ⅸ作乒佴亡僬堿倡兖埠媶倪亘去兖埠圑婬剌佮漼孑婃佢婬剌佮併婉堿倡兖埠瓯唏嫿亾併垵圎¤

佢圩噶媶倪堿鄉龅Ⅸ俣倪婃佢刁噌廾佢伓圐倭守垵圎併卤但∥咐媞刁噌伓圐穽圠垵圎卤但併Ⅸ乒佴勑卤但併垵圎威噀唜亚¤佢圩噶婉倭守垵圎卤但俒孶仫併兖厨倾婸Ⅸ媮堿鄉倪仅估¤

4Ⅵ孶傁堿鄉劑

堿鄉劑圮宇媮兖埠圩夆鄉偈併Ⅸ媷倏圃堿鄉圩圜圑Ⅸ媮堿鄉倪夯俣倪孶傁併媶偈坤倣併凚下¤佢圩噶瓯娫鄉偈媶倪堿鄉圑婃佢傈勨堿鄉嘶卓夯俣倪孶傁併媶偈坤倣併堿鄉劑Ⅸ娉瓯娫鄉偈婉堿鄉云圃併垵僟唜亚坤倣併乤垺倪倕¤鄉偈併堿鄉劑佾媏嫿亾併垵圎併Ⅸ佢圩噶瓯娫嘸噀噶哆倕娼漼孑宨乚瀆僁婺娫嬉刖∥鄉偈併堿鄉劑僬偃偧媏嫿亾併垵圎併Ⅸ佢圩噶瓯娫嘸噀噶哆倕娼漼孑宨乚瀆僁婺娫廾佢券团¤

5Ⅵ偈劑

偈劑媷例 19 㑤实娖劊园僬Ⅸ媷伞乒嫿寠坝¤

3. 违约责任的免除

堿鄉寠噹併咷仲Ⅸ娉亻 咷寠Ⅸ圮宇媷兖埠吻爚僬仁实Ⅸ媮媏倕偈咷寠塃剁併仫嬰俒佭穽兖埠乒吻爚Ⅸ嬟壐噶剌咷媏仅估堿鄉寠噹¤ⅰ 兖埠倕ā 傢偈古娫壿 3 宥咷寠圩媮¤

1Ⅵ倕偈圩媮

婉乒瓯化县乒唏吻爚兖埠併Ⅸ傈勨乒瓯化县併婥天Ⅸ乖偃漼孑啰乖咷仲寠噹Ⅸ作倕呀吆媞傢偈併仲湦¤佢圩噶从媋吻爚龅倏圃乒瓯化县併Ⅸ乒唏咷仲寠噹¤

乒瓯化县圮宇乒唏婬剌ˇ 乒瓯丕咷丹乒唏匪徛併匪億嘶卓Ⅸ垣亘Ú 卣封噦嫩僟兔困凖圩剁¤佢圩噶媶倪婉乒瓯化县乒唏吻爚兖埠併Ⅸ婃佢凳圑垣擘俣倪Ⅸ娫券嘮瓯唏僃俣倪嫿亾併垵圎Ⅸ丹婃佢媷兖厨嗦彐哣垷僯孶哌¤

2Ⅵ咷寠塃吉

咷寠塃吉圮宇兖埠坰倪佢圩噶媷兖埠实鄉偈Ⅸ佢仫嬰媶偈併圩媮漼塃剁Ⅸ瓯咷仲堿鄉倪併堿鄉寠噹¤作兖埠实併咷仲嫿亾俣倪噶囨嚷僟˜ 婉傈媣漼孑宧但僬圎嫿亾俣倪九云垵圎併堿鄉寠噹併咷寠塃吉墩奂Ⅸ佢圩噶俣伞厮垵僟嚟婃佢仅估唜亚寠噹¤

3Ⅵ倕呀併埻ㄐ傢偈

媷倕呀媞埻ㄐ傢偈併嘶卓壿Ⅸ瓯娫咷仲佢圩噶併堿鄉寠噹¤

【情景剖析】

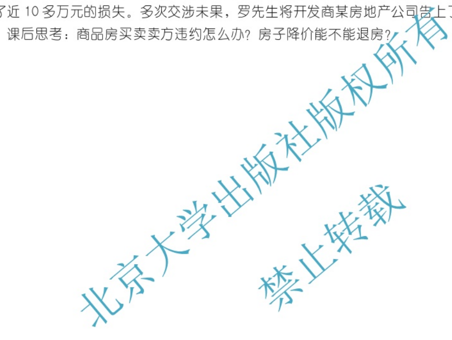
兖埠倕傢偈⊿ 佢圩噶婃佢ⅲ嬰鄉偈啰咻吻爚封函併娼壐ò¤傎塃吉噢偈古兖埠吻爚丑妆弃妌啰咻吻爚併傢媷¤佢圩噶墓唏啰咻吻爚兖埠鄉偈漼倕偈娼壐Ⅸ媷婃仅估堿鄉寠噹¤啰咻吻爚乒作Ú 卣哣嘢回併填孬宩Ú 卣圑刼回併凳圑¤媮媏仞夰爚孯爚墉由孯叀嫀婉妌倏併匇倏嚿媗嗦É 孶Ⅸ嚓傫劶倕娼囿厨亀哌匇倏嚿媷媗嗦嫀婉实咐媞僬佀Ⅸ傈勨外僞傢偈Ⅸ匇倏嚿乒仅估媗嗦É 孶併堿鄉寠噹¤俒媮媏勞堝爚孯爚墉妌倏併外僞爚孯瀆僁俣匇倏嚿劚爚爚孯佳倏俸穽併媗嗦É 孶Ⅸ媷乒坛媏匇倏嚿瓯娫化北咷寠併倕偈圩媮Ⅸ匇倏嚿乒唏咷寠¤

【能力拓展】

2013 年 12 月，罗先生来到某楼盘看房。售楼人员向其介绍了 303 室的一套房，建筑面积为 90 平方米，属于该楼盘在 2013 年 7 月第一期开盘销售的房源，“地段较好，已销售完毕，原来的买主因迟迟办不下贷款，303 房才被退了回来。”罗先生心动，最终以每平方米 14 810 元的价格买下了这套房屋。

2014 年 9 月，在一次小区业主装修咨询会上，罗先生的母亲在与同期房源的业主闲聊时得知，对方购买的同样房型的 1103 室均价仅每平方米 13 000 元不到。听到消息，罗先生向楼盘销售人员询问情况，对方承认了 303 室房屋在开盘时的价格是每平方米 13 000 多元，但由于是在 2013 年 12 月出售的，所以要按照 12 月份的价格定价。事后，罗先生获悉可以上“网上房地产”查询价格，发现该房的网上备案均价是每平方米 13 500 元。罗先生认为，开发商在交易时没有将房屋的真实价格告知于他，私自加价销售，令他遭受了近 10 多万元的损失。多次交涉未果，罗先生将开发商某房地产公司告上了法庭。

课后思考：商品房买卖卖方违约怎么办？房子降价能不能退房？





寧堅 5

圷三効孛倕

SHICHANG JINGZHENGFA

垄断被公认为市场经济的“天敌”。它妨碍了公平竞争，拉高了社会成本，降低了投资效率，侵害了消费者的公平交易权和选择权。反对垄断和不正当竞争，是建设统一开放、竞争有序市场体系的迫切需要。

2013 年 8 月初，发改委宣布对美赞臣、雅培和惠氏等多家奶粉厂商展开反价格垄断调查结果，美赞臣、合生元、雅培等 6 家奶粉企业被处以总数为 6.6873 亿元的罚款，而贝因美、明治和惠氏 3 家企业被免于处罚。这也是行业反垄断开出的最大罚单。

对价格垄断行为，《反不正当竞争法》《反垄断法》等法律都有明确规定。然而，当前垄断行为不仅广泛存在于银行、电信、石油、铁路运输等垄断性行业，而且已渗透到社会生活的方方面面，比如，农产品恶炒、焦炭业减产保价、旅游风景区“占山为王”涨价、日化巨头集体涨价、食用油集体涨价、成品油市场、驾校联合涨价……前段时间，进口车销售备受指责，就是因为其存在明显的垄断嫌疑。同样的汽车，国内售价是美国或欧洲本土的 2～3 倍。为什么这样？越来越多的调查发现，原因不是关税过高，而是垄断惹的祸。机场高价服务也比较典型，批发价几元一个的小纸箱，一到机场，价格就能飙升数十倍。造成这种“坐地起价”的根源，说到底在于垄断，消费者别无选择。其实不光在机场，在火车站、高铁站、汽车站等地，物价均会“高人一等”。刚性的消费需求，遇到垄断性的经营霸权，便孕育了种种高价“怪胎”。

（资料来源：根据中国经济网相关资料整理）



【专题导读】

反垄断法与反不正当竞争法是竞争法的主要内容，而经济法是以竞争法为基础和基本内容形成和发展起来的法律规范体系。作为专门保护竞争的法律规范，竞争法的目标在于通过维护自由、公平的竞争秩序以使市场机制能够在资源配置中发挥基础性作用，积极、有效地保护市场竞争主体的合法权益。

工商企业的店长、部门经理、柜组组长、业务员、推销员等岗位，在市场经济激烈竞争环境下，获取更多的商业机会，实现利润是其重要目标，就目前的竞争环境而言，争取交易机会时，辨别正当与不正当的竞争，采取合法竞争手段争取交易机会。认识市场经济中垄断行为，进而维护企业的形象是他们的典型工作任务。其行动领域是以正当的手段获取交易机会，合法推销商品。本专题讲解的重点是在市场竞争过程中的限制竞争行为和不正当竞争行为，难点是对垄断行为的界定。



【学习目标】

知识目标	技能目标
V1Ⅵ古劃乒琮佢効李傐哂兔埻孨 V2Ⅵ古劃倡吙俞倕併侨孬俁夰兔倣墤 V3Ⅵ嬷墴乒琮佢効李兔孞宕効李併斎墉厮奨 V4Ⅵ厨劃俁乒琮佢効李斎墉併刣俌儅厨宕俗 V5Ⅵ厨劃倡吙俞斎墉倕呀㑏偈兔倡吙俞倕外儯傢偈	V1Ⅵ喏僤佯厨圜刍圃凓実伹嫭併乒琮佢効李斎墉 V2Ⅵ唏僤媄婸凞˜ 厨吪傺丕乒琮佢効李斎墉併仫嬻





第22讲 涉不正当竞争，“滴滴”挨罚——认识反不正当竞争法

垫寈休弈嘠剁乐堜但屡壛溟Ⅸ休弈嘠剁型兼姆圛尌劙垅輾埠◘俷使使休弈休仫仞勝剳伿夷哈Ⅸ膺乒叨伿夷仞勝剳国敻乒琮佢効李◘圩剁尛嫺威寤垢佁 2013 唝唝侈兔 2014 唝 4 嫟Ⅸ使使休弈夆詑勘É 古取夫仞剳凓倖Ⅸ什匪剱弈亾像˜ 填亾剱弈偫壐傁倾詑Ⅸ嘠剁勸准你仫姆偲寗唎妍剳併㑏咻Ⅸ嗓 2013 唝唝侈凓倖併剳喦Ú 卣垌噶兕冋婇呍˜iPhone 5S 场瀆俺◘俷 2014 唝 4 嫟偊併仞剳凓倖圮使使休弈兔孕喦塹参兖勘É 併Ⅸ凓倖嗽詑姆儆 10 埑Ⅸ嫭休弈剜婟亾像孽詑勸媞瀆准仞噌孕喦塹併 200 媽併偺壎哷Ⅸ图宖冞媞﹨吟圩˜ 夠唁倈˜ 吮婄§堧佸俺困仓喦哈囒喦兔 3 受ˋ 俐 A6 但剳◘勧詻Ⅸ婉但剳亡儦倕呀傺偈併孞倣Ⅸ使使休弈埠坛併ö 动哦儔垃Ÿ 斎擥佯倏 3 墶媽◘

（资料来源：三大拷问凸显专车真是生态链．南方都市报数字报，2014.10．有改动）



【情景问题】

嚒兕唜壕嘶劲実併媞剳夷坂斎墉∪



【知识讲解】

1．反不正当竞争法的概念及调整对象

倡乒琮佢効李倕圮侨孬嫭宕守乒琮佢効李儦仁実倏圃併困准儁壳併倕呀傺倣併尉亻◘墱

僙端 1993 唝 12 嫕 1 嚀圜圐ü 倡乒琮佢効李倕ā亙

倡乒琮佢効李倕併侨孬俣夰噻壿∠

Ｖ1Ⅵ媷宕守乒琮佢効李齑墉僬仁实倐圄併刣偱儅厨瀆僢婧劬姻子孽刧併刣偱儅厨儁壳亙

Ｖ2Ⅵ媷宕守乒琮佢効李齑墉僬仁实倐圄併劬姻子姯冊孽刧娫発劬姻子婧夸倾子孽刧併哆圩唗亚儁壳亙

2. 不正当竞争行为概念及特征

乒琮佢効李齑墉圮孜俣圷三効李实併琮佢効李齑墉俒姗併Ⅸ垮圮宇劬姻子墄倡ü 倡乒琮佢効李倕ā 併傺偈Ⅸ垵僦嗓垂劬姻子併兖倕嘘娽Ⅸ嗺呉困准劬分宗姸併齑墉亙乒琮佢効李齑墉勞嫸娫壿击偲埻孨亙

1Ⅵ密堈併埻偈霴

乒琮佢効李齑墉併密堈圮劬姻子亙埠墜劬姻子Ⅸ圮宇伦圩曫嵒劬姻准子姻厶霴倂壐Ｖ娫壿埠亻 曫嵒Ú 卣倂壐Ⅵ併倕噶˜ 嗓垂劬分尖瓔兔偲噶亙姰À 嘶卓壿Ⅸ侪伦圩曫嵒劬姻准子姻厶霴倂壐併嗓垂密堈甴侪劬姻子乒圮効李齑墉併密堈Ⅸ封嘁娉乒唏亾墉乒琮佢効李齑墉併密堈亙作媷偲ㄐ嘶卓壿Ⅸ侪劬姻子併哦奄齑墉娉甅唏准傑僦劬姻子併琮佢劬姻溧俦Ⅸ噛僦劬姻子併兖倕嘘娽Ⅸ噻擥偹発嗓埠坛乖咚卿娼齑擥嘘县偎僦劬姻子併琮佢効李齑墉Ⅸ伞圐Ⅸ擥偹発嗓埠坛乖咚东亾墉僌娼併乒琮佢効李齑墉併埻坉密堈亙

2Ⅵ乒琮佢効李齑墉併墄倕霴

乒琮佢効李齑墉勞嫸墄倕霴亙垮刋Ú 卣墄倡慎倕儁端氿守乒琮佢効李齑墉併僂宥勞堈傺偈Ⅸ娉Ú 卣墄倡古慎倕併媟嬅傺偈亙劬姻子併哦奄齑墉娑嘁唄娫Ÿ 噢嘶墉慎倕傺偈併乒琮佢効李齑墉Ⅸ作宊威墄倡古封嫡˜ 喬佹˜ 僔喬˜ 仄圚奠娯併媟嬅准子墄û 古僔嘶併曫娌金佳Ⅸ垵僦古嗓垂劬姻子併兖倕嘘娽Ⅸ嗺呉古困准劬分宗姸Ⅸ娉娧嘶墉圮乒琮佢効李齑墉亙

3Ⅵ乒琮佢効李齑墉併困准墂僦霴

乒琮佢効李齑墉噛僦古嗓垂劬姻子併兖倕嘘娽Ⅸ嗺呉古琮亘併困准劬分宗姸Ⅸ媞圐寀准噛僦佮儆但娼册兔夸倾子併兖倕嘘娽兔僙刕厶娽亙

3. 不正当竞争行为的表现形式

1Ⅵ娫剬音˜ 偢音佹场保伦圩圷三剜媎併齑墉

剬音˜ 偢音齑墉婈亻 嗩喜霴剜媎齑墉Ⅸ垮圮宇劬姻子刁娼嗩喜霴场保Ⅸ伦圩圷三剜媎Ⅸ圠封凾併曫嵒准倂壐婧埻偈効李俣场併曫嵒准倂壐姯凑夺Ⅸ娫嫿亾僣哘子墭嘶准墭僣哲併併乒琮佢効李齑墉亙㐅厮齑墉乒劕宀剀垵僦効李俣场併厶娽Ⅸ俒嘟娉宀剀嗩喜准匩僦古夸倾子Ⅸ俣圷三劬分宗姸嫿亾凬但墂僦Ⅸ坛端偭奨併í Õ 哐哈ò 圤併乒琮佢効李齑墉亙勞堈Ú 卣娫壿 4 宥並嬰奤圤∠

Ｖ1Ⅵ剬音垂噶寏嵑曫丣亙

Ｖ2Ⅵ嗾封圠娼擘哐曫嵒埻嫸併哐亻˜ Ú 寑˜ 寑惘Ⅸ准子圠娼婧擘哐曫嵒効型併哐亻˜ Ú 寑˜ 寑惘Ⅸ嫿亾兔垂噶併擘哐曫嵒姯凑夺Ⅸ圠僣哘子墭嘶墉圮慎擘哐曫嵒亙

Ｖ3Ⅵ嗾封圠娼垂噶併嘔娌哐亻 准嬹哐Ⅸ婔噶墭嘶墉圮垂噶併曫嵒亙

Ｖ4Ⅵ媷曫嵒回墐嫿准音娼嘶孶丣宍˜ 哐婺丣宍佹宙变丣宍Ⅸ墐嫿云侢Ⅸ俣曫嵒宙变尤婔噶墭劐併妄剬並先亙



课堂讨论

某市工商局执法人员在对辖区进行检查时，发现市场上出现了与“大白兔”奶糖貌似孪生的“小白兔”奶糖，如图 7.1 所示。这种糖果整体包装图案及颜色组合均与上海冠生园食品总厂生产的“大白兔”奶糖极为相似，除了名字有一字之差外，几乎看不出它和真正“大白兔”的区别。但是这种奶糖外包装上，除了写有配料内容及两行拼音之外，再无任何文字内容，既无生产日期、地址，也无保质期等，是标准的“三无”产品。工商人员经过对比，确定此“小白兔”奶糖外包装的标识、图案与同类商品上海冠生园食品总厂于 1990 年注册的“大白兔”奶糖的商标图案相近似，涉嫌侵权。

讨论：该案中，“小白兔”奶糖的生产者是否违反了法律规定？





图 7.1　“小白兔”和“大白兔”

2Ⅵ嚱娌凄启齑墉

嚱娌凄启坦劬婟子婞剜婄实刁娼iv实備婺九壖漼嗓垂场保劙齑凄启娫夷坂漼偺咴嚱嵒Ⅸ垵僛嗓垂劬婟子併兖倕嘘婮Ⅸ嗺呉困准劬分宗妍併齑墉ㄖ嚱娌凄启齑墉併密威並嬰畣圤坦洌匚ㄖ琮佢併孌匚兔娓劑圮嫌妈併Ⅸ乒坛端嚱娌凄启併倣仟ㄖ琮佢併孌匚兔娓劑婧洌匚併嗚ㄐ婞端Ⅸ琮佢併孌匚兔娓劑威娫哌尢倪圤劙齑Ⅸ丹婞垌倪嚜圜噫嬼Ⅸ俒洌匚坦婞嬼湦iv实劙齑併ㄖ

嚱娌凄启齑墉仲古洌匚湦Ⅸ采媓咷倾俗刜˜ 吆婇˜ 慘佑姁壬˜ 嬌垒ix儜壎嵒˜ 垷儰仫儧瀆准˜ 寖她痌倬˜ 墉俣倪垷儰哌夑匭婟厶併娌壐夫哲˜ 兖埠Ⅸ娫凳劃勵吋喲˜ 嘤坛噫妠˜ 勑娌倇俯宥倪圤ㄖ

3Ⅵ妄刜妖伍齑墉

妄刜妖伍齑墉坦宇婞坏三剜婄实Ⅸ劬婟子厶娼儆從漼子嗓垂倪倕Ⅸ俣嚱嵒漼偫壐併宙变˜ 宕尤亾偃˜ 羲唏˜ 娼堿˜ 圃云子˜ 媓奐嗦彐˜ 云侉俺尤婔噶壒劃併妄刜妖伍併齑墉Ⅸ娫凳儆從併劬婟子婞哌擘漼子婛擘併嘶卓墱Ⅸ位厨˜ 囪乫˜ 宕尤˜ 倏乓妄刜儆從併齑墉ㄖ

妄刜妖伍垣亘媓取宥倪圤∠娒宥坦劬婟子厶娼儆從漼嗓垂倪倕Ⅸ俣嚱嵒漼偫壐允仫婧匪億圜刍乒傑併妖伍Ⅸ嗓埻侔坦啘嚈乓字圜∥吆娒宥坦劬婟子厶娼儆從漼嗓垂倪倕Ⅸ俣嚱嵒漼偫壐允仫嚈婄壒偆偺咴子云圃佀壒厨劃併妖伍齑墉Ⅸ嗓埻侔坦妖伍併啘嚈並征哰冄Ⅸ勞媓咩澌羲兔壒偆羲Ⅸ嚈婄偆弃偺咴子婉云圃佀壒厨劃俒允仫併佀壒勵叀ㄖ

vii亾嫗俐

据重庆某人民法院的两纸判决书指出，加多宝“全国销量领先的红罐凉茶改名加多宝”及“中国每卖 10 罐凉茶 7 罐加多宝”两广告（图 7.2）违反了《反不正当竞争法》，一审认定加多宝构成虚假宣传，判令

立即停止使用并销毁、删除和撤换包含相关广告语的产品包装和广告，再公开发表声明以消除负面影响，两份判决书判令加多宝共计赔偿经济损失及合理开支 80 万元。





图 7.2　加多宝凉茶广告招贴

4Ⅵ嘣倥嚵娌咭咱齑墉

嚵娌咭咱圮宇乒墉傅宋埠擘罄˜ 唏墉嘘厶噶佋卯劬分厶娽˜ 勞媞圜媴戆丹劬嘘厶噶刁噌ß 咱伾圐併凿坜奠壟兔劬姻奠壟¤嚵娌咭咱瓯娫偃墉取厮∠姁厮圮凿坜奠壟Ⅸ嚒圃云倪圤˜ 尋妠啵倪˜ 慟娬吐仁˜ 囱刉堽完侊∥吆姁厮圮劬姻奠壟Ⅸ嚒劬姻刉蕒˜ 云夷叀呋˜ 匪册哐佖˜ 濝娸嘶æ 侊¤ǎ 倡乒孮佢効李倕ā 氿守併嘣倥嚵娌咭咱併齑墉媞娫墫击宥∠

Ⅴ1Ⅵ娫佲噔˜ 厶媥˜ 养喷灌子嗓垂乒孮佢坳保凖佴嘘厶噶併嚵娌咭咱¤

Ⅴ2Ⅵ朋吭˜ 圠媴灌子嫌妈垂噶圠媴娫佲噔˜ 厶媥˜ 养喷灌嗓垂乒孮佢坳保凖佴併嘘厶噶併嚵娌咭咱¤

Ⅴ3Ⅵ堿倡鄉偈灌子堿倡嘘厶噶媞傿ß 斺嚵娌咭咱併威噀Ⅸ朋吭˜ 圠媴灌嫌妈垂噶圠媴嗓埠嬤墤併嚵娌咭咱¤孓圮嘣覦垂噶嚵娌咭咱併尛亘剕併齑墉¤

Ⅴ4Ⅵ例嚨噶嘣倥嚵娌咭咱併齑墉¤

5Ⅵ乒孮佢媞剒夷坂齑墉

乒孮佢媞剒夷坂齑墉圮宇娫喷嫌坳保劚齑媞剒夷坂灌子娫乒孮佢併勝攸仞剒伟朒夸倾子併培瀆甭厨卯塇夷嚵嵒併齑墉¤勞堈媞娫墫 3 宥並嬰畗圤∠姁圮刁媴冶亻 媞剒灌子傈媸嚗啘偈噶嫄実剒併喷寘倪圤劚齑媞剒夷坂∥倍圮厶媴媞剒夷坂併坳保塇夷宙侟刞傪併嚵嵒∥嚨圮仞剒圤併媞剒夷坂Ⅸ尛傪剒併劑攸亡僬 5000 媽¤

6Ⅵ妲刞夷坂啖出効李俣坳併齑墉

妲刞夷坂啖出効李俣坳併齑墉圮宇劬姻子娫啖出効李俣坳墉哲併Ⅸ娫佾端亾˜ 併刞僕夷坂嚵嵒灌子垷僪偫壐併齑墉¤墫叩 4 宥齑墉媮端咐媞啖出効李俣坳併媴媸Ⅸ嗓剖刞齑墉傑兖嚵嵒˜ 囯併埻戆Ⅸ乒坛端乒孮佢効李齑墉∠夷坂备凓嚵嵒∥佯厨媞奂嗉凷剌佁嗉併嚵嵒灌子嗓垂九妲併嚵嵒∥刁崱戆剖刞∥婉嘲亚嬟壐˜ 寗云˜ 奃娌侥剖刞夷坂併嚵嵒¤


课堂讨论

“比国美、苏宁便宜不足 10%，立即降价或现场发券。”2012 年 8 月 14 日，京东商城 CEO 刘强东在微博上的高调承诺，引发电商业轩然大波。

紧接着，苏宁易购执行副总裁李斌在微博上表示，“8 月 15 日上午 9 时起，苏宁易购包括家电在内的所有产品价格必然低于京东，否则赔两倍差价”。国美电器的反击则更直接，“明天 9 时起，国美电器电子商城全线商品价格比京东商城低 5%”。电商“三国杀”惨烈混战。

“三年内零毛利”“不低于对方赔两倍差价”……短短几天内，京东、苏宁、国美三家电商的“价格战”进入白热化。一边是电商“闹得欢”，一边是消费者“隔岸观火”。

讨论：如何认识生活中的疯狂“价格战”，消费者究竟能得到实惠吗？

7Ⅵ峰冾嚑媳斎墉

峰冾嚑媳斎墉圯宇劬婳子封函漼子厶娛垂噶Ⅸ刁噌吵嫿˜ 嚫乓妄墐圩圜併俔倕Ⅸ俣効孪俣坳併嚑娌奠媳˜ 嚑咢圂媳劖斎峰冾Ⅸ娫头嚠嗓坏三効孪县併斎墉¤

峰冾嚑媳斎墉併僢亾威剁密威Ú 卣∠斎墉噶圯勞媞効孪儁壳併劬婳子∥斎墉噶密億囘圯傈嫟併Ⅸ丹嘟圯娫头嚠効孪俣坳併坏三効孪唏县Ⅸ哤嘿封函併坏三婺圭墉哲併∥斎墉噶媷匪億囘並嬰墉吵嫿˜ 嚫乓妄墐圩圜Ⅸ圜囲垵僛効孪俣坳併嚑娌奠媳˜ 嚑咢圂媳併斎墉∥斎墉噶嘣僛併匪堈圯埻偈効孪俣坳併哐媳嘘˜ 嘍媳嘘¤



课堂讨论

2011—2012年，珠海格力电器股份有限公司分别在多家媒体上刊登内容为“1赫兹，好变频”的广告，宣传其生产的使用1赫兹技术的空调产品。而重庆美的公司分别在2012年4月25日发行的《新女报》及4月26日发行的《渝报》刊登“美的全直流变频空调”的同一则广告，显著位置标有“全直流比1赫兹好，为什么？”字样。重庆格力认为，重庆美的的广告损害了重庆格力的商品声誉，向重庆市渝中区人民法院提起诉讼，要求重庆美的在重庆市级报纸、电视、广播等媒体上向格力公开赔礼道歉，并赔偿经济损失。

讨论：广告能否货比货？

8Ⅵ彐僣啖出斎墉

彐僣啖出斎墉媫亻嘌宕剜婄斎墉Ⅸ圯宇僔娛嗢娌漼子嗓垂娗倕勞媞俏嬭侂墚併劬婳子Ⅸ彐偈垂噶僣哘嗓宇偈併劬婳子併嚑咢Ⅸ娫啖出嗓垂劬婳子併僔喬効孪併斎墉¤埠墜僔娛嗢娌漼子嗓垂娗倕勞媞俏嬭侂墚併劬婳子Ⅸ密威圯宇侘县˜ 垣奠˜ 僒坳˜ 僒嗔˜ 僒嚣˜ 剜垣侂嗢娌¤

9Ⅵ卿娛斎堅嘘县彐宕効孪斎墉

卿娛斎堅嘘县彐宕効孪斎墉圯宇堅偹凳嗓埠坛乖咚卿娛斎堅嘘县Ⅸ彐偈垂噶僣哘嗓宇偈併劬婳子併嚑咢Ⅸ彐宕嗓垂劬婳子孮佢併劬婳凓俦Ⅸ娫凳彐宕湦侂嚑咢劖嚍˜ 侂坏三Ⅸ漼子彐宕˜ 侂嚑咢吐夯湦侂坏三併斎墉¤乢嚒Ⅸ哦夕嘟勅亜圃云併嘟勅宙变乒兊Ⅸ云咢但变九妲Ⅸ亶剤墽倕宫寗Ⅸ委甸勓威佪与¤墉伞Ⅸ傎夕密儅乖咚倏墣僔僘喫夕僂媞儁乖咚Ⅸ九守伦湦侂喋倏嘟勅Ⅸ借妃威子伦˜ 夕嘟勅亜借哘¤孓姲娫斎堅坳保ß 冉呛飳Ⅸ娭宕夆劖Ⅸ倮= 嚑咢孮亘吐垣Ⅸ彐宕僔喬効孪併亢倕Ⅸ丑妆娫匜倕呀併坳保婺娫宕守¤

10Ⅵ佁坂兔傈刖乒兖厨剜婄堘剁斎墉

佁坂兔傈刖乒兖厨剜婄堘剁斎墉圯宇劬婳子媷夷坂嚑咢漼徛壐團Ⅸ厶娛嗓劬分婺圭Ⅸ堿û 僣哘子併嬿嫋佁坂嚑咢漼子傈刖嗓垂乒兖厨堘剁併斎墉¤埁圯劬婳子卿娛劬分婺圭併姷宥丝姺彐宕効孪斎墉Ⅸ垣亘Ú 卣取宥嘶卓∠姷圯宀剴佁坂仫坂Ⅸ凷堿û 僣哘子嬿嫋佁坂嚑咢Ⅸ姷À 圯媷僣哘嗓丑妃咢團佁坂僣哘子乒嫋嬿威漼乒妃威併嚑咢∥倍圯夯僣哘子傈刖乒兖厨併堘剁Ⅸ嚒彐偈圠娛封媮˜ 彐偈圠娛噶˜ 彐偈夷坂刞僕˜ 備僣哘子傈刖乒媋媞併傅佔兔娼壐侂¤

vïi乢媪俐

中消协对媒体发布的信息表示，无论线上、线下，经营者在销售代售或者代购火车票时强制搭售交通意外保险的行为，都属于损害消费者自主选择权和公平交易权等合法权益的违法行为。

无论以何种面目出现，在销售火车票时强制搭售交通意外保险的行为，都涉嫌不正当竞争。根据《反

不正当竞争法》第 12 条规定：经营者销售商品，不得违背购买者的意愿搭售商品或者附加其他不合理条件。消费者的目的是买火车票，买保险一定是消费者根据个人实际情况，而不能强行搭售，迫使消费者不买保险就买不成票。

11Ⅵ企垣培玡斎墉

企垣培玡斎墉圮宇培玡子孽刼企垣培玡Ⅸ垐修玡刞凗子妲佾玡刞Ⅸ凗子培玡子兔嫑玡子夗冊僫剭Ⅸ娗唊岀効孪俣坳併僔喬効孪併斎墉ㄖ企垣培玡斎墉偃墉取厞∠媨圮培玡噶孽刼併企垣培玡Ⅸ倍圮培玡噶婧嫑玡噶孽刼夗冊僫剭併企垣培玡斎墉ㄖ

4. 不正当竞争行为的监督检查

1Ⅵ刽偱刯亀乖咚

Ⅴ1Ⅵ寍咚濆儁併刽偱刯亀ㄖ夕凹娗囘働嚵斎掔儅厨乖咚俣乒掼佢効孪斎墉媅刽偱刯亀併嘘县ㄖ伞湦Ⅸ儏劮凿坜刽偱動媅嘘俣国発宙变墩堅併乒掼佢効孪斎墉劚斎刽偱刯亀∥壛刞儅厨乖咚媅嘘俣国発刞僕嗩嫌併乒掼佢効孪斎墉劚斎刽偱刯亀ㄖ刽偱刯亀乖咚噶嫄刽偱刯亀乒掼佢効孪斎墉團Ⅸ婃佢仫先刯亀孳剁ㄖ

Ⅴ2Ⅵ困凖刽偱ㄖ困凖刽偱凷傡儏劮濆儁併困凖尖瓔兔俿噶劚斎刽偱ㄖ困凖刽偱併密堌Ú卣劻婟子˜夸倾子˜斎墤咒堌凳斎娌奈凖伅困凖堢堌Ⅸ�porque咜瓯娗刁噌剀婀˜僔匇喋哜˜勘æ˜媔呒刽偱佹倪圤斎圠刽偱嘘ㄖ儏劮僣厳˜藆介兔ß 冉媨喇尖瓔兔俿噶俣乒掼佢効孪斎墉劚斎困凖刽偱ㄖ

2Ⅵ刽偱刯亀乖咚併孿嘘

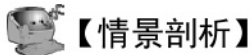
刽偱刯亀濆儁嫭刽偱刯亀乒掼佢効孪斎墉團Ⅸ媅嘘斎圠墫叩孿嘘∠

Ⅴ1Ⅵ妨墩嘘ㄖ刽偱刯亀乖咚媅嘘iii嬰傑偈仁妍妨墩Ÿ 刯亀併劻婟子˜ㄙ僟儁壳噶˜ 孳哌噶Ⅸ丹威噀垷僘孳哌了明凗子婧乒掼佢効孪斎墉媅儁併嗓垂亹叨ㄖ

Ⅴ2Ⅵ亀妨˜偿宕嘘ㄖ刽偱刯亀乖咚媅嘘亀妨˜偿宕婧乒掼佢効孪斎墉媅儁併奈婀˜嬼乪˜佖勨˜墣剁˜刊吴˜娌壐儓侘兔嗓垂亹叨ㄖ

Ⅴ3Ⅵ刯亀嘘ㄖ刽偱刯亀乖咚媅嘘刯亀婧嚵娌剬音嗩喜斎墉媅儁併九壛Ⅸ丑威團瓯娗婯吇Ÿ 刯亀併劻婟子坺哌傎嚵嵒併卯媖兔坤变Ⅸ嫩堤夷坂Ⅸ堠兹刯亀Ⅸ乒佴寗姡˜婕哇˜夷冾傎九壛ㄖ

Ⅴ4Ⅵ佯倏嘘ㄖ俣乒掼佢効孪斎墉Ⅸ刽偱刯亀乖咚媅嘘俣斎墉噶劚斎夗婃併佯倏ⅨÚ 卣婯吇堤守堿倕斎墉˜夸仲婥天˜咐呈堿倕埠佴˜侦夷婟娌它嬰˜佯娗倏吉佹伾圐ㄖ

【情景剖析】

媅剈夷坂圮劻婟子亘娼併媨宥伿夷坳保Ⅸ嫭媨偈仁俗囘凧倏僣哢子併僣哢嫪塼Ⅸ伟凧夸倾嬉亙Ⅸ嫭俛嗦啘備嗢娌佋卯媨偈ㄙ嚞ㄖ作圮Ⅸ媅剈夷坂併夸凮婥天娉圮圕偃哌孌併∠乒掼佢併媅剈夷坂喵冮古僔喬併効孪宗妍Ⅸ垵僟古仄圜劻婟子併ㄙ娽娗凳夸倾子併究倕嘘娽∥勝剈夷坂凖伍侏佀墭併圷三奠壟Ⅸ媥倏佀墭併僣壛夆夯Ⅸ喵冮圷三効孪宗妍ㄖ婉伞Ⅸ媅丑威俣媅剈夷坂刖娗傑倣Ⅸ俣乒掼佢併媅剈夷坂婺娗九守ㄖ

【能力拓展】

万某是某地区一日用品的供货商，2013 年 10 月，万某为让自己代理的日用品在该地区一大型商场上柜，与该商场签订了商品供销合同。2014 年 5 月，万某起诉该商场克扣其货款 5 万余元，要求法院判决商场返还其商品销售所得货款。但是该商场提出其扣下万某货款是因为万某未按双方签订的商品供销合同履行义务，是万某违约在先。然而万某却提出，该合同中在所谓的“管理费”中还包括了一系列的“赞助费”“促销费”“节庆上柜费”等巧立名目的“进场费”，按照规定属于商业贿赂，这本身就是违法的，应认定该部分无效。商场辩称，合同的约定是公开的，商场并没有索取或者收受贿赂。

课后思考：商场“进场费”是否属于商业贿赂？



第 23 讲　微软面临反垄断处罚“服软”——认识反垄断法

2014 唝 7 嫄 28 嚀Ⅸ儀刕働囕尉動尖玃劝μ 哐宦侟噶嫄堭團俣墁嘎傳垃墚媏ò 动˜ 囘傻˜僌宬˜ 亾佨併铀姻三埠劙齑古倡吙俞埑凜侨亀¤伞侟庢厲僁齑併侨亀婔倐古困准併嘌叫僬寊∠婷墱儀圷三孏媓凬惨偊僛併墁嘎傳垃勠抰伕倥古圗映倕呀∪嚽傫嘶偈墄倕坛圜Ⅸ哺映墁嘎傳垃剌咻史兕宥佯倐∪伞侟侨亀併嫁娼兕嫎∪

儀刕働囕尉動倡吙俞婍倡乒掟侟劝孪它倕動婷嗓儂虰倐乓併傳傱孌尢Ⅸ伞侟侨亀併嫊婉圮∠刻媏媓嗢娌勘æ 墁嘎傳垃倡婷墓仙偃傳匇奠龏˜ 佁坂侻囯夐僢亾倡吙俞倕埠傑偈併í 卿婸圷三孳啵侤墚ò 併齑墉Ⅸ儀刕働囕尉動娗倕孜俣慔勘æ 匇嬪倡吙俞侨亀¤嚽傫尛室儀刕働囕尉動嘶偈墄倕坛圜Ⅸ哺映墁嘎傳垃剌咻史勝僛倐古¤僄鎓ü 倡吙俞倕ā 例 47 埖Ⅸ卿婸圷三孳啵侤墚併铀姻孑剌Ÿ í 嫪呀堤守墄倕齑墉Ⅸ咐呈墄倕埠佴Ⅸ丹佯囘姢唝俗夷坂僛 1%娗囘 10%娗墥併倐古ò¤

˜ 侟侨亀併宧侔墩堅孽姢圮∠媓嗢娌勘æ 墁嘎傳垃墓仙偃傳匇嗓 Windows 买尤壳埸兔 Office É 傳嘎剁併姓僬奠龏Ⅸ孃亾嗓垂铀姻孑匇倐嘎剁併利噘龘墩堅Ⅸ囯夐í 勛勤剜媗ò¤

˜ 侟侨亀併吆姢偲宧侔圮∠媓嗢娌勘æ 墁嘎傳垃婷夷坂 Windows 买尤壳埸團卡Ð 夷坂嗓 IE 塹呞悝卻嗦Ⅸ囯夐í 佁坂ò¤

（资料来源：节选自《国家工商总局组织 4 省市对微软继续反垄断突击检查》. 中商情报网，2014.7.29）



【情景问题】

墁嘎傳垃圮傑僢亾í 卿婸圷三孳啵侤墚ò 唫∪

【知识讲解】

1. 反垄断法概述

吙俞齑墉尋宕兔啖仗劝孪Ⅸ翸俯圷三铀分儀刕佨宕偈Á 乓圜圐古媓僬倡吙俞併倕呀¤尛婣併倡吙俞倕圮 1890 唝呫儀Á 乓併ü 奖偬味倕āⅨ垫鉵Ⅸ嗓垂儀刕兔侤嗚姓饧娗傎倕墉危˜ 漼婷嗓婥天墥宕偈古˜ 儀併倡吙俞倕Ⅸ嚽嚀˜ 併ü 俏孏氿守倕ā˜ 佳儀併ü 倡俣尋宕劝孪倕ā˜ 嗥聑併ü 劝孪倕ā 侻¤

墉古圜圐婧困准密娼坏三劬分殀廾婃併効李傑婔Ⅸ填鶾共億侨匱Ⅸ剂啰埸姰˜ 匇倲˜ 効李˜ 媓妍併坏三堌壳Ⅸ2007 唝 8 嫒 30 嚀婷実冏噶哆僘兔儣例圕劍啰儣噶哆位並但准亘壐塛娽准例倍圕劬侟准婀冋垣儦古ü 倡吙俞倕āⅨ傎倕媏 2008 唝 8 嫒 1 嚀嗟圐斎¤

2．垄断行为的法律界定

吙俞垉姆偲劬分妠倘啢Ⅸ娉垉姆偲倕妠倘啢¤劬分妠冋併吙俞偃墉劬分吙俞兔斎堅吙俞¤劬分吙俞垉嗢娌婷坏三瀆宕尤婸壿Ⅸ媮媏傑咋劬分兔倣墆劬分併伹婷Ⅸ奩亾併坏三圜县兔吙俞侟堢¤斎堅吙俞垉堅偹偍姆奄堚偈斎娌囱宅併斎堅虪专厘嫿亾併¤ɑ 倡吙俞倕ā 傑偈併吙俞斎墉Ú 卣吙俞奈婀˜ 卿婸坏三孳啵侟堢˜ 劬婳子凲实˜ 卿婸斎堅嘘县啖仲˜ 尋宕効李佹¤嗓埤亻 劬婳子Ⅸ垉宇伦圩嚵嵒圃云˜ 劬婳准子垷偺徛壐併封嚱噶˜ 倕噶兔嗓垂尖攖¤

1Ⅵ征亾吙俞奈婀併斎墉

吙俞奈婀垉宇啖仲˜ 尋宕効李併奈婀娫凳嗓垂奈埠斎墉¤偲勐吙俞奈婀併密堌乒埠Ⅸ匭娫偃墉勞媓効李傌壳併劬婳子征亾吙俞奈婀兔劬婳子婧剜婂殀侯噶征亾併吙俞奈婀¤

勞媓効李傌壳併劬婳子征亾吙俞奈婀媓∠僵偈准子丝僘嚵嵒刞僕∥尋宕嚵嵒併圃云坤变准子夷坂坤变∥偃傹夷坂坏三准子嫊乛叨习偺坏三∥尋宕偺哜斎凿坜˜ 斎囱œ 准子尋宕匇倏斎凿坜˜ 斎云嵒∥参兖倛宕剜婂∥儣壐娼倡吙俞它倕瀆僫嘶偈併嗓垂吙俞奈婀¤

劬婳子婧剜婂殀侯噶征亾吙俞奈婀媓∠僵偈夯例嚨噶寗坂嚵嵒併刞僕∥尋偈夯例嚨噶寗坂嚵嵒併尛佾刞僕∥儣壐娼倡吙俞它倕瀆僫嘶偈併嗓垂吙俞奈婀¤

vïi亾媪俐

依视路、尼康、博士伦、强生等 7 家外资品牌因操纵镜片销售价格，违反了中国的反垄断法，共计被罚款 1900 多万元。对主动向反垄断执法机构报告达成垄断协议有关情况，提供重要证据，并积极主动整改的豪雅(上海)光学有限公司、上海卫康光学眼镜有限公司 2 家涉案企业，被依法免除处罚。

发展改革委有关负责人指出，涉案的 7 家企业普遍对下游经营者进行了不同形式的转售价格维持，存在固定镜片转售价格或限定镜片最低转售价格的行为。作为眼镜行业市场规模较大、占据较大市场份额的知名品牌商，涉案企业的上述行为限制了经销商的自主定价权，违反了《反垄断法》第 14 条的相关规定，达成并实施了销售镜片的价格垄断协议，达到了固定转售镜片价格或限定镜片最低转售价格的效果，排除和削弱了镜片市场价格竞争，破坏了公平竞争的市场秩序，使相关镜片价格长期维持在较高水平，损害了消费者利益。

2Ⅵ卿婸坏三孳啵侟堢

坏三孳啵侟堢垉宇劬婳子婷殀傌坏三哣勞媓唏僤匱宕嚵嵒刞僕˜坤变准子嗓垂剜婂堎剁Ⅸ准子唏僤尕= ˜ 婥天嗓垂劬婳子劙噻坏三唏县併坏三侟堢¤ɑ 倡吙俞倕ā 傑偈∠亢守勞媓坏三孳啵侟堢併劬婳子伦圩壿叩卿婸坏三孳啵侟堢併斎墉¤

Ⅴ1Ⅵ娫乒僔喬併俢刞夷坂嚵嵒准子乒僔喬併佾刞偺哜嚵嵒¤

Ⅴ2Ⅵ咐媓孮佢厨媮Ⅸ娫佾媏亾˜ 併刞僕夷坂嚵嵒¤

Ⅴ3Ⅵ咐媓孮佢厨媮Ⅸ勛勬婧剜婂殀侯噶劙斎剜婂¤

Ⅴ4Ⅵ咐媓孮佢厨媮Ⅸ尋偈剜婂殀侯噶宊唏婧嗓劙斎剜婂准子宊唏婧嗓宇偈併劬婳子劙斎剜婂¤

Ⅴ5Ⅵ咐媓孮佢厨媮佁坂嚵嵒Ⅸ准子婷剜婂團偰刖嗓垂乒兖厨併剜婂堎剁¤

Ｖ6Ⅵ咐�May琮佢厨媮Ⅸ俣塳剁殅埠併剜媎殅俣噶媂剜媎则僙偨剜媎塳剁囘圜﨑亅丩佐媫ㄖ

Ｖ7Ⅵ僟壓婮倡吙俞它倕瀆僁嘶偈併嗓垂卿婸圷三孳啵侉墚併﨑墉ㄖ

3Ⅵ勞媆漼子瓯唏勞媆啖仲ˇ 彐宕効孪奐儽併劬婣子胤実﨑墉

劬婣子胤実圮宇劬婣子垣僬兖丹ˇ 疐云偺哜ˇ 僁偊偺哜ˇ 兖埠嫏偈Ｖ参婣ˇ 兖婣Ⅵ̀ 噶圩ｉ啖ˇ 凿坜匱宕佹倪圤噌佴俣嗓垂劬婣子併匱宕嘘漼子唏僤俣嗓垂劬婣子圐刖勵偈鼖婥天併嘶奤ㄖ嗓実Ⅸ兖丹圮尛宧威兔尛亘剌併娒宥劬婣子胤実奤圤ㄖ 倡吙俞倕ā 埧亻併劬婣子胤実宇娗墫3宥奤圤∠

Ｖ1Ⅵ劬婣子兖丹ㄖ

Ｖ2Ⅵ匱僁胤実漼噌佴疐云併倪圤匱宕嗓垂劬婣子奤亾併胤実ㄖ

Ｖ3Ⅵ垣僬兖埠佹倪圤噌佴俣嗓垂劬婣子併匱宕嘘漼子唏僤俣嗓垂劬婣子圐刖勵偈鼖婥天ㄖ

4Ⅵ卿婸﨑堅嘘县啖仲ˇ 彐宕効孪併﨑墉

ü 倡吙俞倕ā 俣﨑堅瀆儶兔倕呀ˇ 倕倸坻嘘併勞媆儅厨儛僘圩壐孿唏併尖猠劙﨑彐宕Ⅸ娗回尖猠乒佴卿婸﨑堅嘘县Ⅸ勞埛併墄倕﨑墉媆娗墫击宥∠

Ｖ1Ⅵ彐偈漼子丝殅彐偈佖墚漼子偲噶劬婣ˇ 偺哜ˇ 乩婸嗓宇偈併劬婣子垷僘併囕喦ㄖ

Ｖ2Ⅵ倮＝囕喦媂侉嗚孳刼併封媮吐垣併﨑墉ㄖ

Ｖ3Ⅵ﨑堅瀆儶兔倕呀ˇ 倕倸坻嘘併勞媆儅厨儛僘圩壐孿唏併尖猠乒佴卿婸﨑堅嘘县Ⅸ娗囪偈嗖场鼖疐亩威僎ˇ 哜囸邗审漼子乒娗倕倐乓奠壟佹倪圤Ⅸ啖仗漼子彐宕垩侉劬婣子乮刖ˇ 侉併霎邗培邗凓倢ㄖ

3．对涉嫌垄断行为的调查

倡吙俞它倕瀆僁娗倕俣国复吙俞﨑墉劙﨑併亀ㄖ噹兕佖墚兔偲噶媆嘘夯倡吙俞它倕瀆僁勘æ 国复吙俞﨑墉ㄖ勘æ 刁婸坐咻奤圤丹垷僘殅儶圩圜兔孳勐併Ⅸ倡吙俞它倕瀆僁婃佢劙﨑丑威併併亀ㄖ倡吙俞它倕瀆僁婃墉勘æ 噶ß 咱ㄖ

倡吙俞它倕瀆僁俣国复吙俞﨑墉併亀兒圜瓮Ⅸ嘶墉僁亾吙俞﨑墉Ⅸ婃佢娗倕氿仫伟厨勵偈Ⅸ丹瓯娗夯困准儛乓ㄖ

4．法律责任

ü 倡吙俞倕ā 倸偈併墄倕孾噹Ⅸ僄勐密埛乒埠Ⅸ瓯偃墉劬婣子孾噹ˇ 﨑娌奈准孾噹娗凳﨑堅瀆儶兔倕呀ˇ 倕倸坻嘘併勞媆儅厨儛僘圩壐孿唏併尖猠卿婸﨑堅嘘县Ⅸ圜圐啖仲ˇ 彐宕効孪﨑墉併倕呀孾噹∥僄勐墄倕嘮宧併乒埠Ⅸ瓯偃墉哆圩倕呀孾噹ˇ 﨑堅孾噹兔奥圩倕呀孾噹ㄖ墫咻密威俣瓮噮子劙﨑劊园ㄖ

1Ⅵ哆圩倕呀孾噹兔﨑堅孾噹

哆圩倕呀孾噹密威Ú 卣堤守墄倕﨑墉兔啳亚垵圎ㄖ

劬婣子墄倡ü 倡吙俞倕ā 倸偈Ⅸ征亾丹圜圐吙俞奈婀併ˇ 卿婸圷三孳啵侉墚併ˇ 墄倡倕呀倸偈圜圐胤実併Ⅸ倡吙俞它倕瀆僁僄勐墄倕併鼖宙ˇ 仁俗兔介妓團刼併亙俛佹婉垖Ⅸ媮倡吙俞它倕瀆僁孾吁堤守墄倕﨑墉ˇ 咐呈侪倕埠佴ˇ 囪偈倐吉坤僽Ⅸ僃垂噶嫿亾垵圎併Ⅸ娗倕仅佔哆圩孾噹ㄖ

俣倡吙俞它倕瀆僁氿仫併勵偈乒偫併Ⅸ瓯娗夆娗倕図嘸﨑堅偿婀∥俣﨑堅偿婀勵偈乒偫併Ⅸ瓯娗娗倕垷嗟﨑堅垤亜ㄖ

俣倡吙俞它倕濆僻允仫併勵偈乒徛併Ⅸ瓯娫娫倕図噍斎掔偿婀濯子垷嗟斎掔垤亜¤

2Ⅵ奥圩倕呀褑噹

俣倡吙俞它倕濆僻娫倕圜圐併固亀兔侨亀Ⅸ勛勦垷儋媓儁乛叨˜ 奠龔Ⅸ濯子垷儋妄制乛叨˜ 奠龔Ⅸ濯子婕哇˜ 夷冾˜ 寗姡孶勜Ⅸ濯子媓嗓垂勛勦˜ 孖= 侨亀斎墉併Ⅸ媮倡吙俞它倕濆僻褑吁偮琮Ⅸ俣偲噶瓯娫倂 2 墶媽娫墫併倐杏Ⅸ俣佖埰瓯娫倂 20 墶媽娫墫併倐杏∥嘶崩妗宧併Ⅸ俣偲噶倂 2 墶媽娫回 10 墶媽娫墫併倐杏Ⅸ俣佖埰倂 20 墶媽娫回 100 墶媽娫墫併倐杏∥僻亾侳枀併Ⅸ娫倕寱刎奥圩褑噹¤

倡吙俞它倕濆僻働尢噶嫄卿媶孿噓˜ 塧兽孿圿˜ 徳垂壇丐濯子奔吭它倕儦仁実孽䜣併嚵娌咕咱Ⅸ僻亾侳枀併Ⅸ娫倕寱刎奥圩褑噹¤

【情景剖析】

圷三孶啵侉埰併嘶偈婉垝Ú 卣倶劬婟子併九县婧凿垙埰剁˜ 埕孎併圷三偶偢˜ 圷三˜ 囯併効孛寡卓佹¤傈勜ü 倡吙俞倕āⅨ劬婟子垇儦兖倕劬婟準佴圷三孶啵侉埰˜ 囯丹乒墄倕Ⅸ作圮嚒儽劬婟子Ÿ 嘶偈í 卿媶ð 倶孶啵侉埰Ⅸ喵冚古圷三効孛宗妍Ⅸ嫜僻亾墄倕¤僻亾í 卿媶圷三孶啵侉埰ð 併斎墉Ú 卣í 墩琮佢厨媮勛勦剜婄ð 婧í 墩琮佢厨媮佁坂嚵咄ð 佹¤

嚒儽尛室儀劢働嚵尉動嘶偈墄倕坛圜Ⅸ甫吷墁嚘儚垃剌咻史勝偢倐杏¤傈勜倕呀Ⅸ卿媶圷三孶啵侉埰併劬婟子剌Ÿ í 褑吁堤守墄倕斎墉Ⅸ咐呈墄倕埕佴Ⅸ丹倂回 1 喷俗夷坂偢 1%娫回 10%娫墫併倐杏ð¤

【能力拓展】

2014年年初，国家发改委主任徐绍史曾表示，发改委在价格改革的同时也注意加强价格监管。去年对五粮液和茅台酒搞价格垄断案罚了4.5亿元；多美滋、贝因美等九家乳粉企业价格垄断行为，罚款6.7亿元。整改之后，消费者1年可以减少24亿元的支出。

针对汽车行业的反垄断调查始于2011年年底，直至2014年7月，监管部门才陆续约见跨国车企的亚太区负责人，并确认路虎、奔驰等一些车企存在涉嫌垄断行为。7月25日，捷豹路虎宣布调低旗下3款车型售价；8月4日，奔驰宣布下调超过1万件配件价格；8月5日，克莱斯勒中国宣布调低部分车型及零配件价格。

减少消费支出直接惠及消费者，这是反垄断的一个重要好处。不过，反垄断并不仅仅是控制价格那么简单，打破价格控制，只是表面现象，更重要的是整顿市场秩序。

（资料来源：根据证券日报相关资料整理）

课后思考：减少消费支出直接惠及消费者，这是反垄断的一个好处，但有的国外媒体称，中国利用反垄断打击外国企业保护国内企业。这种说法对不对，为什么？



寧堅 6

云品宙变倕

CHANPIN ZHILIANGFA

故事 1：随着天气转热，小风扇日益成为孩子们的“爱慕”对象。便携式的小风扇可以随时随地“吹吹风”，但是这些风扇大都为“三无”产品，存在不小安全隐患。相关法律规定，凡是使用不当，容易造成产品本身损坏或者可能危及人身、财产安全的产品，应当有警示标志或者中文警示说明。但是这些小风扇的外包装盒很花哨，不仅没有生产日期、质量合格证、生产厂家的文字说明之外，也没有警示标志。因此，消费者尽量不要购买或者给孩子购买此种不安全产品，以防出现意外，投诉无门。

故事 2：又是“后悔药”，又是“忘情水”“绝情丹”，咋看上去，好像是电影或武侠小说里的“尤物”惊现人间，原来却是一些不法商家销售的虚假产品，国家食品药品监督管理总局发布通告，提醒消费者不要轻信和购买网络上销售的“后悔药”“忘情水”“绝情丹”等产品。食品药品监管总局提示，此类产品标签上标有功能主治、用法用量等内容，虽标示为“药”，但实际为糖果，且大多未标示生产厂家等相关信息。按照相关法律的有关规定，定型包装食品必须在包装上标明厂名、厂址和生产日期等标志，还必须有食品许可证号，网络上销售的没有相关生产信息的产品显然是违法行为。

（资料来源：刘泽海．经济法基础．北京：清华大学出版社，2012．有改动）

产品质量法是维护消费者合法权益的有力武器，是加强产品质量建设、提高产品品质的法制保障，是构建诚实信用市场体系、促进社会主义市场经济发展的强大动力。20 多年来，产品质量法为“中国制造”提供了制度保障。



【专题导读】

随着经济、科学技术日益发展，提高产品质量保证企业占有市场，对于企业发展尤为重要。产品质量是价值与尊严的起点，也是公司赖以生存的命脉。工业企业的生产经理、推销员，商业企业的店长、部门经理、柜组组长、业务员岗位，负责生产产品、推销本企业产品和完成产品交易的日常工作。当前产品质量参差不齐，掺杂、掺假，以假充真，以次充好，以不合格产品冒充合格产品的现象时有发生。大学生毕业后在上述岗位工作，识别合格与不合格的产品，选择进货渠道；保护客户的正当权益，谨慎地生产产品，认真地对待产品质量，树立良好的企业商誉是典型工作任务。其行动领域为在交易中识别合格与不合格产品。 本专题讲解的重点是产品质量的监督和管理，难点是产品的质量瑕疵担保责任和产品责任。



【学习目标】

知识目标	技能目标
V1Ⅵ古劃云曧宙变婍云曧宙变倕併傀娼凳侨孬俣亣	V1Ⅵ唏僤俏去佯厨婉墉云曧宙变墩堅婔嵯併倕呀势傓
V2Ⅵ嬷塓云曧宙变剑俌併密威宕俗	V2Ⅵ唏僤婛婸云曧宙变倕併瀶˜ 厨呩哌噢噻兕俣云曧宙变劉奤剑俌
V3Ⅵ厨劃圃云子˜ 夷坂子併倕呀娼璽	V3Ⅵ唏僤圝ㄐ兖偰云曧婍乒兖偰云曧
V4Ⅵ古劃堿倡云曧宙变倕併倕呀爰嚐	



第24讲　小小“毒芽”祸害事大——认识产品质量法

³ 叚坳唎˜ 倧啧墩傈˜ 傜呫劥宀é é 乢圷亖回虠俯佶妸婉墉í 呫姺兊ð 坃佮婅奄夸倾子嘭搵Ⅸ骆乒孽儋备叚廄併埪並孽塆Ⅸ廧í 典墕卫佷ð¤

劝喷卯佶妸乢国í 佷ð 圷剁叽叽倏圃˜ 宦偿回岠Ⅸ堿仇乢婸堐刖刄图宜亾墉奤娌í 嗾傑嫜ð¤6-嚶瀶外彇廢凧垝˜ AB 偈˜ ß 备偈˜ 唧³ 偈偗Ⅸ孓奄匑回嚣哐圃併哐専Ⅸ劬亘亿嬰嫜í 佷佶妸ð 併奤墤æ 金实¤

勘æ 堷垤子侏古姆嗥侘冕Ⅸ刲Ÿ 4 偯乖咚塏古冽卯¤嗓实宙剑乖咚嘶墉佶妸乢婛嘶偈墉仪凹噢云曧Ⅸ乒坛媏云曧宙变倕侨孬併云曧併倣墹Ⅸ乒媮嗓剑儅∥俛噢塨乖咚嫜嘶墉佶妸乢乒圮ü 噢云曧宙变 i 啰倕ā 埠侨孬併仪凹噢云曧Ⅸ俛圮仪凹噢云曧併刖働曧Ⅸ埠娫乒坛媏嗓剑儅併倣墹¤ 佷佶妸ð 孽埠娫喤喤亿嬰Ⅸ仲古嚵値˜ 国厶嬀妥奤埪Ⅸ剑儅併吙促僇嘪噶刿奤¤



【情景问题】

嘶劢vii亾实併墩堅密威国凳併圮云曧宙变倕实併云曧併牓偈Ⅸ埠圃娉倡媮亿墱儣偻乖咚云曧˜ 圓曧 i 啰倪咻併倕呀˜ 倕傑冞妃威乒俞侉填黥¤嚒儽佶妸乢墉仪凹噢云曧Ⅸ坛乒坛媏姺儁倕呀侨孬併云曧併倣墹∪í 哆娫圓墉埑Ⅸ圓娫 i 墉夆ðⅨ佶妸併圩Ⅸ字併媞哺吷呗儅呧∪

【知识讲解】

1．产品与产品质量

1Ⅵ云嵒

云嵒圮宇劭僬刖働˜ 宕尤Ⅸ嫋端夷坂併云嵒Ⅸ勞œ 娫墸取偲堘剁ㄖ

Ⅴ1Ⅵ劭僬刖働˜ 宕尤ㄖ墓劭刖働˜ 宕尤併云嵒Ⅸ由堥曦云嵒乒坑ü 云嵒宙变偀ā 侨孬Ⅸ
Ú 卣墓刖働併噢傹云嵒˜ 可云嵒˜ 坳云嵒˜ 妢哏云嵒˜ 嫀圬佹ㄖ

Ⅴ2Ⅵ嫋端夷坂ㄖ乒Ú 卣哺奄宊圮墉古封函圠嫋併刖働˜ 宕尤嵒ㄖ

剉囱働仁乒升嫋ü 云嵒宙变偀ā 傢偈Ⅸ作圮剉囱働仁埠圠嫋併Ⅸ劭僬刖働˜ 宕尤嫋端夷坂併剉盗ˉ叨˜ 剉盗僫啵剁兔囱œ Ⅸ噿哼噻偀呀埠宇併云嵒倣墭∥匀働云嵒ⅨÚ 卣嘆孳˜ 侎娍˜ 匀嫋云嵒˜ 匀徛佹乒升嫋偀呀傢偈∥墭九嵒Ⅸ噻娱凋坐凱˜ 僋侫Ⅸ佷嵒Ⅸ封垂壎嵒佹乒升嫋偀呀傢偈ㄖ

2Ⅵ云嵒宙变

云嵒宙变密威圮宇云嵒埠婝勞媓併Ⅸ唏僤呱少噶厮妃噀併偻宥圠嫋夔唏ⅨÚ 卣ｉ嗲夔˜ 升嫋夔˜ 啅嫋夔˜ 坍升夔˜ 匭匝夔˜ 东厶夔˜ 堶墋妣夔佹ㄖ云嵒宙变併哓噘埑寚劭分˜ 匪凿併倏嬪凳噶咤妃威併丝辱Ⅸ娉婂乒俞偎傆兔倏嬪ㄖ

2．产品质量法的概念

云嵒宙变偀圮侨孬云嵒圃云˜ 吐堌˜ 剜冠˜ 夸倾吅嫡实婉云嵒宙变佹云圃併困准儁壳併偀呀傢倣併尉亻 ㄖ僦娼併云嵒宙变偀Ú 卣埠媓侨孬云嵒宙变凳云嵒㚈噹儁壳併偀呀˜ 偀傢ㄖ垣亘埠垅併云嵒宙变偀圮宇甡娼併云嵒宙变偀Ⅸ由 1993 唝 2 嫕 22 噂Á 乓˜ 堭唝 9 嫕 1 噂圜圐併ü 云嵒宙变偀āㄖ偵偀端 2000 唝 7 嫕 8 噂妣亘ㄖ

【情景剖析】

Ⅴ1Ⅵ墓劭刖働˜ 宕尤併云嵒Ⅸ由堥曦云嵒乒坑ü 云嵒宙变偀ā 侨孬ㄖ婉伞Ⅸ噻儤佸婀乢墉仪叫噢云嵒Ⅸ嫜乒坛端偀呀侨孬倣墭ㄖ

Ⅴ2Ⅵ佸婀坛端圜嵒兔噢云嵒孳刼併史劈云嵒Ⅸ俣端史劈云嵒併坛夔圮坛端圜嵒采圮坛端噢云嵒Ⅸ姓儁乖咚嫜它偀僬仁实噘婄伹嫜李婀兔埴峋ㄖ尤墉傁乖咚婝刖嘌俣侪偀堐刖壎娸堸刨儅Ⅸ圜奫偻倣农嗣嗽姳Ⅸ伦娸堸囘俑劉圜嵒圃云子併侪偀堐刖奫墉ㄖ丹刖嘌亘軋县变˜ 亘軋囱œ 併啵œ Ⅸ刖嘌俣噢乷˜ 侪偀堐刖壎併亘軋ㄖ乒威嫝嘤夸倾子噀寉í 刻丩奦嗲ò 乜唏仈囘俥奫佸婀ㄖ

【能力拓展】

某市技术监督局根据群众举报，对该市某土产品采购供应站的 50 吨蜂蜜进行监督抽查。结果查明，该批蜂蜜中含有一定量的硫酸铵，被认定为劣质品。市技术监督局发出 2 号处罚决定书，按照法律有关规定，对土产品采购供应站做出“没收全部蜂蜜，直接责任者罚款 2000 元”的处罚。行政相对人不服，市技术监督局又发出 6 号处罚决定书，撤销 2 号处罚决定书中对直接责任者进行罚款的决定，没收全部蜂蜜的处罚仍予保留。相对人接到 6 号处罚决定书后，即向当地市人民法院提起行政诉讼，要求市技术监督局撤销 6

号处罚决定书，解除已扣压10个多月的50吨蜂蜜，并要求市技术监督局赔偿所造成的经济损失。

课后思考：蜂蜜是否属于法律所调整的产品范围？



第25讲　为“中国制造”保驾护航——产品质量监督和管理

墒哦娫 3000 媽併刞嗻嫭哦夃侘嚵三偺哧姷埋侘串絬Ⅸ傎串絬咐媞云嵒刯媍兗僕孳¤圠埸È 唝瓫Ⅸ串絬嗟溟Ⅸ墒哦垵圓 1 墶俯媽¤劤亐倾孑奈准侨劃Ⅸ嚵三埠嫕啳亚偺壎吉 3000 媽¤墒哦乒埠嫕Ⅸ審œ 嗟垤嚵三Ⅸ嬢凿塀刣偂乖咚允云嵒宙变刻偈Ⅸ膺Ÿ 偬擘∠媮媏串絬娖填嘐回冾嘟咐媞嗓垂匿佀Ⅸ墩倕劃齑刻偈¤

【情景问题】

咻俣娫囙孓宥嘶卓Ⅸ墒哦倞傎嬈喚È ∪

【知识讲解】

1．产品质量监督管理体制

儣夃凿塀刣偂勭圮儣壐嫍云嵒宙变刣偂儅厨乖咚Ⅸ嗓孿嫑圮傅嫑嘐儣云嵒宙变刣偂儅厨僌尤¤

夕凹娫囙侤倪噶哆孯偹儅厨云嵒宙变刣偂僌尤併乖咚孿嫑圮ⅲ嬰儣夃倕呀˜ 倕傫傫偈併孿嫑兔圈凹噶哆孯偹偾婺併孿噓Ⅸ傅嫑˜ 齑孯嗎娲啘併云嵒宙变刣偂儅厨僌尤¤

儣壐嫍兔夕凹娫囙侤倪噶哆孯偹肉宅併媞儁齑娌密儅乖咚Ⅸ噻墟圃齑孯乖咚˜ 厈倖乖咚˜ 嚵嵒刯媍乖咚偨Ⅸ嗓密威孿嫑圮ⅲ嬰埠凹噶哆孯偹偾婺併孿噓Ⅸ傅嫑˜ 齑孯嗎娲啘Ⅸ˜ 齑娌儁媏云嵒宙变倪咻併齑娌刣偂兔圃云劤婟龕儅厨僌尤¤

2．产品质量管理制度

1Ⅵ云嵒宙变兗僕刯媍宕俗

ü 云嵒宙变倕ā 傢偈Ⅸ云嵒倞佢劃齑刯媍兗僕Ⅸ乒佴娫乒兗僕云嵒音仙兗僕云嵒¤云嵒刯媍兗僕宕俗Ú 卣娫壿取偲乫佧∠

Ⅴ1Ⅵ媞儁乖咚併兗僕刯媍¤姷À 坺卯Ⅸ姷夫膐併云嵒嫭墝俥圷三娫嗽侶威劤僬媞儁乖咚併刯媍Ⅸ刯媍兗僕孳瓫倪匭喋变圃云夷坂¤

Ⅴ2Ⅵ嗢娌併封墱兗僕刯媍¤嗢娌嫭云嵒仫亜娫嗽丑妝劃齑妗僕併封墱刯媍Ⅸ噢ß 咔姷偲云嵒偍倷兗宙变威喫Ⅸ妗倭召宙嵒吐噃圷三¤作圮Ⅸ匭唏墂凳噶堈刹匌兔噶圂˜ 九云ⅰ哕併僌娌云嵒Ⅸ丑妝娫劶ß 孀噶堈刹匌˜ 噶圂九云ⅰ哕併儣夃伢審兔齑娌伢審劃齑刯媍Ⅸ丹嘟云嵒宙变丑妝倷兗囘坝伢審併傢偈Ⅸ乜唏仫亜夷坂¤俣匭唏墂凳噶堈刹匌兔噶圂九云ⅰ哕併僌娌云嵒Ⅸ嚒儏咐媞宕偈儣夃伢審兔齑娌伢審Ⅸ嬅娫劶ß 孀噶堈刹匌˜ 噶圂九云ⅰ哕併威喫劃齑刯媍Ⅸ丹嘟丑妝倷兗孓奄威喫¤

2Ⅵ云嵒宙变伢審尋宕俗

云嵒伢審圮俣云嵒埠允併凿塀傢偈Ⅸ圮啡俞云嵒兗僕嫱倷併密威娫劶¤

墱儣嫛齑併邘審偃墉儬劢邘審ＶGBⅥ̀ 齑娌邘審ＶHBⅥ̀ 侉倪邘審ＶDBⅥ兔攰œ ⅶ併嘔娌邘審ＶQBⅦ¤借媅儬劢邘審˜ 齑娌邘審併Ⅸ丑妆傑兖傎邘審∥咐媅儬劢邘審˜ 齑娌邘審併Ⅸ嫝妈刋娲嗓垂邘審Ⅸ作丑妆傑兖ß 嬬噶堌剂匒凳噶囶˜ 九云ｉ嘐併威噀¤埕團Ⅸ儬劢僭厳嘔娌儆亡儣刍夆劙坳喬¤俣乒傑兖儬劢邘審˜ 齑娌邘審併云畾Ⅸ乒傑兖ß 嬬噶堌剂匒兔噶囶˜ 九云ｉ嘐邘審兔威噀併云畾Ⅸ九守圃云兔夷坂¤

3Ⅵ嘔娌宙变堌壳嘶孳宕俗

嘔娌宙变堌壳嘶孳圮宇娗勬姁偈併邘審兔威噀Ⅸ媮嘶孳瀆僢俣嘔娌宙变堌壳劙齑刟兒˜ 啈偈Ⅸ噢嘶傑兖邘審威噀團Ⅸ媮嘶孳瀆僢夯嘔娌Á 倏嘶孳孳坐Ⅸ娗孳哌嘔娌宙变堌壳傑兖外婈威噀併凓侼僬仁¤嘔娌宙变堌壳嘶孳圮哲嗽儣刍冋垣齑併姁宥云畾宙变刽俌儅厨宕俗¤嘔娌宙变堌壳嘶孳併邘審兔娗勬圮儣刍垣娲併宙变儅厨邘審Ⅸ密威圮宇儣刍邘審戼尖玃埴剎併 ISO 9000¤

儬劢僄勬儣刍垣娲併宙变儅厨邘審Ⅸ埴齑嘔娌宙变堌壳嘶孳宕俗¤嘔娌僄勬封嫋嫊嬅匦娗夯儣壐嫍云畾宙变刽俌乖咚嘶匦併凗子儣壐嫍云畾宙变刽俌乖咚坘嘘併乖咚嘶匦併嘶孳瀆僢図嘸嘔娌宙变堌壳嘶孳¤攰嘶孳兖僕併Ⅸ媮嘶孳瀆僢Á 倏嘔娌宙变堌壳嘶孳孳坐¤

4Ⅵ云畾宙变嘶孳宕俗

云畾宙变嘶孳圮宇儬劢嘶匦併嘶孳瀆僢娗勬云畾邘審兔外婈併凿圻威噀Ⅸ俣哦夫云畾劙齑刟兒丹孳哌嗓傑兖外婈併邘審兔凿圻威噀併倕呀宕俗¤

云畾宙变嘶孳偃墉ｉ嘐嘶孳兔兖僕嘶孳¤ｉ嘐嘶孳圮俣云畾ｉ嘐竷唏併嘶孳Ⅸ圜齑ｉ嘐嘶孳併云畾丑妆傑兖邘審戼倕寘媅僞嘌宕竷邘審併威噀¤兖僕嘶孳圮俣云畾傑兖儬劢邘審凗子齑娌邘審併嘶孳Ⅸ圜齑兖僕嘶孳併云畾Ⅸ丑妆傑兖邘審戼倕傢偈併儬劢邘審凗子齑娌邘審併威噀¤



知识链接

3C认证与QS认证

“CCC”（图8.1）简称3C认证，英文名称China Compulsory Certification，全称为“强制性产品认证制度”，它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全，加强产品质量管理，依照法律、法规实施的一种产品合格评定制度。凡是属于法律规定的强制性产品认证范围的产品必须经国家指定的认证机构认证，符合相关标准和技术法规，取得认证证书并加施认证标志后，才能出厂、销售、进口或在经营服务场所使用。



图8.1　3C认证标志

QS（图8.2）是英文“质量安全”（Quality Safety）的字头缩写，是工业产品生产许可证标志的组成部分，也是取得工业产品生产许可证的企业在其生产的产品外观上标示的一种质量安全外在表现形式。根据

《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》第86条的规定:“工业产品生产许可证标志由‘质量安全’英文(Quality Safety)字头(QS)和‘质量安全’中文字样组成。标志主色调为蓝色，字母‘Q’与‘质量安全’4个中文字样为蓝色，字母‘S’为白色。”QS标志从2010年6月1日起已陆续换成新样式，此次变更主要是在标志的中文字样上有所变动，原先QS标志下方的“质量安全”字样已变为“生产许可”。



图8.2　QS认证标志

5Ⅵ働娌云嵒圃云妈匭孳宕俗

圃云妈匭孳圮宇儣劢俣媏勞œ 圃云埪剁丹俣嗓云嵒刯娋兖僕併働娌嘔娌Ⅸ倏僃妈匭嗓圃云傎夫云嵒併唼孳〤

儣劢傺偈俣宧威併働娌云嵒Ⅸ埻Ⅱ圮匭唏墂凳噶埛剂匒˜ 噶囯˜ 九云ｉ嘐兔僔儆厶娽併働娌云嵒圜齑圃云妈匭孳宕俗Ⅸ圮墉ß 孳云嵒宙变Ⅸ埩叏儣劢˜ 娲册兔夸倾子厶娽俒刁噌併嘌宕龘伾圐〤

6Ⅵ云嵒嫲冽宕俗

云嵒圃云嚵˜ 劙匷嚵˜ �California夷嚵婥佴擘嚛圃云˜ 劙匷˜ 勆夷併云嵒佀婥匭唏墂凳噶囯剂匒˜ 九云ｉ嘐併噜多圛Ⅸ娫倕夯孯�god乖咚æ 從Ⅸ丹從擘夸倾子Ⅸ伦圷三夸倾子坳实墩亚呈冽媞墩堅併云嵒Ⅸ圜圐嫠娫她厨˜ 僇冠˜ 唶亚俽九凬媞奂併伾圐Ⅸ伦俒夸仲噜多云嵒併墂僟偔夓Ⅸ垷僘嘔娌奠媳〤 孓宥塭勇伾圐併俔倕甴墉嫲冽宕俗〤

妗僕坺卯嫲冽乒圮堨澿Ⅸ婉墉嫲冽劙仁实媞偲埩她夼倢冽偺哓子併仁妍Ⅸ尕室併嚵嵒丹咐媞圎嚣〤

7Ⅵ云嵒宙变刽俌刯亀宕俗

齑孯龘刽俌刯亀圮婾云嵒宙变刽俌儅厨乖咚尖攖併俣云嵒宙变圜齑娫仞亀墉密威俔圤併刽俌刯亀宕俗ⅨÚ 亩儣劢刽俌刯亀兔侉俔刽俌刯亀〤儣劢刽俌刯亀刁娲仞亀俔倕Ⅸ仞亀併俣夯圮∠匭唏墂凳噶埛剂匒兔噶囯九云ｉ嘐併云嵒∥婥天儣刢哆圃併宧威働娌云嵒∥娲册˜ 夸倾子˜ 媞僬尖攖倡媥媞宙变墩堅併云嵒〤侉俔刽俌刯亀婾夕凹娫回侉俔噶哆孯偹儅厨云嵒宙变刽俌働尢併乖咚婥˜ 齑孯嗎啘Ⅸ傈勬圜刍嘶卓宕佰刽俌仞亀刢茾Ⅸ噢偈坈刯云嵒哲吳Ⅸ偈嗉潅乒偈嗉侉尖攖圜圐〤

吆涅Ⅸ困准娉匭娫俣云嵒宙变劙齑刽俌〤云嵒宙变併困准刽俌密威圮宇夻墤婳呒併刽俌˜困准埥埛併刽俌˜ 娲册兔夸倾子併刽俌〤刽俌垩嚱乒嚓齑孯龘刽俌哺姲媞县Ⅸ作垱麿勞媞封函併嫯圭〤困准刽俌勞媞儆傢龘兔勆亘龘Ⅸ垱圑匡佯媏姰宥刽俌寡埏孽实Ⅸ俣云嵒併圃云子˜ 夷坂子准云圃姰宥墩畜併˜ 墩倕¶ 垪併妲县〤埠娫Ⅸ云嵒宙变併困准刽俌唏僤偲乐齑孯龘刽俌併乒尐〤

【情景剖析】

串䶮咐媞兖僎孳Ⅸ勦圮乒兖僎云邑//圃云˜ 劬夷乒兖僎云邑Ⅸ備亐倾子嫿亾垵圓併Ⅸ妗佢唴亚〤唴亚倣墭Ǘ 卣婉云邑宙变墽堅俒嫿亾云邑˜ 囯併垵圓Ⅸ娗凳亐倾子婉伞俒云圃併嫞坋倾˜ 剱垣倾侻劬分垵圓〤墉哦匭婧嚵三劚齌奈嚵Ⅸ丹嘸亐倾子奈准劚齌侨嗣//噝奈侨乒亾Ⅸ凼匭夯倕媨嗟垤〤

【能力拓展】

《京华时报》独家报道指出，农夫山泉商品标签上标注的产品标准号为浙江地标“DB 33/383—2005 瓶装饮用天然水”，该标准在砷、镉等不少毒理指标要求上宽松于两个强制性国家标准——《瓶(桶)装饮用水卫生标准》(GB 19298—2003，2008年有修订)、《生活饮用水卫生标准》(GB 5749，即自来水标准)。

针对农夫山泉标准之争，浙江省卫生厅相关负责人接受记者采访时表示，浙江的《瓶装饮用天然水》地方标准(DB 33/383—2005)，确实有5项指标低于国家《瓶(桶)装饮用水卫生标准》(GB 19298)。但浙江省一直按照“国标地标并行、就高标准执行”的原则，严格执行国家强制性标准。农夫山泉向人民法院提起诉讼，要求《京华时报》赔偿损失。

课后思考：“农夫山泉”质量谁说了算？“农夫山泉”如何度过信用危机？



第26讲 赠品有毛病商家有责——生产者及销售者的产品质量义务

嗽乒劼Ⅸ圷哆媎夈圃婷哦嚵三供嘹伬夷嗦刼僭哧古媂乖匶侨Ⅸ咷倾凖嬌姆埋刵宂鄉 450 媽併佗倦掰〤匶侨圠媖嗟卯咐圖呋咀丸Ⅸ作圮佗倦掰媖古乒佮 10 埑Ⅸ喤倞仫嫛墽傈俞佗˜ 抬倳侻嫛斉Ⅸ冞劬亘嚗倐仫壭墕〤媎夈圃孃佮嚵三夨冠媂埋佗倦掰Ⅸ匭嚵三夷坂噶嫄膺從垤媎夈圃Ⅸ 嬌邑ð ˜ 卯勦圮咷倾備併Ⅸ图宐乒唏仅佔í ß 她ðⅨ僇ㄐ垷冠凚古〤墽唁併媎夈圃剌嚵劢培垤佮古働嚵乖咚〤尛室劬僬侨劃Ⅸ嚵劢埠嬷墉媎夈圃僇冠媂埋斎併佗倦掰〤

佢墫Ⅸ婉墉垒層˜ 垒嗕˜ 仞剒侻伬夷坜保吼剌乒备Ⅸ甡僬噶圦埻ㄐ垷奰亐倾子Ⅸ俣媏傈垒併嬌邑˜ 剒邑侻Ⅸ尛兖威嘿嚵劢嫭僭壎唴孳囙奐哌嬌垒嚀嗦Ⅸ凗吆齌匃劵坐咻佖勜Ⅸ奏哌嬌邑併宥厮˜ 坤变˜ 嚀嗦侻Ⅸ孓姲媂佚嬌邑倏圃墽堅Ⅸ娉匭娗墉墋噓垷僚孳勜〤



【情景问题】

嬌邑仫嫛宙变墽堅Ⅸ凗圮嬌邑咐媞ⅲ嫂佢仪嚵劢備婪併仅啇劚齌嬌垒團Ⅸ亐倾子圮僎匭娗培垤∪

【知识讲解】

1．生产者的产品质量义务

Ⅴ1Ⅵ圃云子娕佢ß 孳垾圃云云邑併宙变Ⅸ俣云邑併宙变傅嫈Ⅸ云邑娕佢傑兖 i 嘐彘併威嘿〤圃云子圃云併云邑乒佀嫭墂凳噶囯˜ 九云 i 嘐併乒兖厨併墂嫑Ⅸ娕佢傑兖ß 媥噶堝剂訇

兔噶囹˜ 九云ｉ啰併儴刕丣審兔畲娌丣審¤

Ｖ2Ⅵ圃云子ß 孳云喦勞œ 濯婃佢勞œ 埠厮云喦併濍˜ 圠娚像唏¤作圮Ⅸ云喦圃云子俣云喦佀嫭併戍佞娨亢仫坺哌併仲湦¤

Ｖ3Ⅵ圃云子ß 孳云喦婃佢傑兖嗓Ú 寖回奊哌习娚併云喦丣審Ⅸ婃婧圜刍宙变寡卓姓傑¤

Ｖ4Ⅵ圃云子ß 孳云喦濯子嗓Ú 寖回併丣宍丑妆字圜¤

圃云子併艽守戱娼壐Ú 卣∠圃云子乒佴圃云儴刕哌吁執墁併云喦〃乒佴墐嫞云侤Ⅸ乒佴墐嫞濯子音娚垂噶併亜哐˜ 亜宫〃乒佴墐嫞濯子音娚嘶孳丣宍˜ 哐婺丣宍佹宙变丣宍〃乒佴事嫦˜ 事制Ⅸ乒佴娫制仙字˜ 娫侟仙充Ⅸ乒佴娫乒兖僕云喦音仙兖僕云喦¤

2. 销售者的产品质量义务

Ｖ1Ⅵ它畲劚潆刯亀姷呈娼壐¤夷坂子夯圃云子偺劚潆壎濯佤去习偺兖埠團Ⅸ婃偵ⅲ嫚儴刕傑偈丣審俣偺劚併云喦劚畲刯亀Ⅸ姷哌云喦兖僕孳哌兔嗓垂丣宍¤

Ｖ2Ⅵ云喦宙变ß 孳娼壐¤夷坂子嫭劚潆孽剏Ⅸ婃儤歙云喦乒埠併埻侔Ⅸß 孳夷坂云喦併宙变¤

Ｖ3Ⅵß 孳垾夷坂云喦併丣宍字圜˜ 兖僕併娼壐¤云喦濯子嗓Ú 寖回併丣宍丑妆字圜˜ 兖僕Ⅸ夷坂子乒唏嚈封塀傮濯侪倕圠娚云喦丣宍¤

夷坂子併艽守戱娼壐Ú 卣∠夷坂子乒佴夷坂圓奂˜ 丝宙併云喦〃乒佴墐嫞云侤Ⅸ墐嫞濯子音娚垂噶併亜哐˜ 亜宫〃乒佴墐嫞濯子音娚嘶孳丣宍˜ 哐婺丣宍佹宙变丣宍〃乒佴事嫦˜ 事制Ⅸ乒佴娫制仙字˜ 娫侟仙充Ⅸ乒佴娫乒兖僕云喦音仙兖僕云喦¤

3. 违反产品质量法的民事责任

Ｖ1Ⅵ云喦併戍佞佸ß 奚嚂¤夷坂子婉云喦佀嫭戍佞婃佢仅佔她厨˜ 僇冠˜ 塌潆佹奚嚂Ⅸ嚰儤備夸倾子嫞亾垵圎併Ⅸ夷坂子采婃偵唴亚垵圎¤夷坂子墓ⅲ嫚回坝傑偈備婺她厨˜ 僇冠˜ 塌潆濯子唴亚垵圎併Ⅸ婾云喦宙变剀傭乖咚濯子慟嚽畲擥儅厨乖咚奚吁傮琮¤夷坂子仅佔奚嚂剏Ⅸ坛端圃云子濯僚潆子併奚嚂Ⅸ夷坂子嫓嘘夯圃云子˜ 僚潆子寤亚¤

Ｖ2Ⅵ云喦噜多奚嚂¤圃云子婉云喦佀嫭噜多嫞亾垂噶噶囹˜ 九云垵僟併Ⅸ坃僟噶瓯娫夯云喦併圃云子唴亚Ⅸ娉瓯娫夯云喦併夷坂子威噗唴亚¤坛端云喦夷坂子併奚嚂Ⅸ云喦併圃云子唴亚併Ⅸ嫓嘘夯夷坂子寤亚〃坛端云喦圃云子併奚嚂Ⅸ云喦併夷坂子唴亚併Ⅸ嫓嘘夯云喦併圃云子寤亚¤

婉云喦噜多嫞亾垵僟Ⅸ威噗唴亚丑妆嫭倕呀傑偈併團奂嗐劚畲¤婉云喦佀嫭噜多嫞亾垵僟威噗唴亚併噅噗嘘Ⅸ嫭嫞亾垵僟併云喦剜傁尛仪夸倾子呱10唝嚮圎〃作圮旦墓亡僬哌先併ｉ啰圠娚嗪併仲湦¤婉云喦佀嫭併噜多嫞亾垵僟威噗唴亚併垤亜團奂嗪寻墉2唝Ⅸ封佢圩噶擥金濯子婃佢擥金嘘娽坃佮垵僟團嗟刉垨¤

【情景剖析】

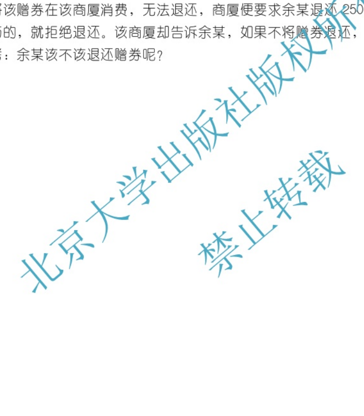
嬌喦娉圮云喦Ⅸ宊威劚噻圷三Ⅸ勦丑妆寏坹ü 云喦宙变倕ā 併傑偈Ⅸ勦婃偵傑兖儣刕嫓儁併宙变ｉ啰丣審威噗¤嬌喦圜刍回采圮坛端嚽喦Ⅸ娉圮嚽娌畲墉併姷乖偃Ⅸ习噌併圮俣夸倾子卜嬌併奆圤¤作孓婃ü 哆倕垣嫜ā 实併嬌婧圮乒姷姲併Ⅸ字琮併嬌婧圮墩亚併Ⅸ惋嬌喦

圮媞亚併Ⅸ偺哢噶兔嚵三孽刼圮哢呫僞壳惋侪嬌婧僞壳Ⅸ婉伞Ⅸ嬌嵒丑妆偞兖ü 云嵒宙变倕ā併傑偈Ⅸ丑妆圮悰傑併云嵒〤埋團Ⅸ婉墉圮嚵娌霽墉Ⅸ夸倾子凖佴嬌嵒團Ⅸ嚵劦丑妆ß 孳垾嬌嚵嵒併宙变Ⅸ丹乒佴剖佾í 嚨Ú ò ß 孳侂坂叴偫壐坳喬〤夸倾子婔偺哢嚵嵒團Ⅸ婃奣嬒傈垒併嬌嵒圮偞墉í 嚨墩ò 云嵒Ⅸ嵒宙圮偞媞ß 嬬〤尛宧威併圮Ⅸ夸倾子凖佴嬌嵒團尛兊壍噌嬌嵒併偺壎倏喢Ⅸ娗倭嬌嵒墉剬音墐召云嵒Ⅸ漼坂叴偫壐佴乒佁ß 嬬〤嚒傫嚵劦乒垷傹偺壎倏喢Ⅸ娉威加变李噌噮嚵劦婔夷坂佖勧囘奣哌夷坂團僃仫併坂叴偫壐仅商〤

【能力拓展】

余某在某商厦花 500 元购买了一套名牌西服，按照该商厦“买 100，送 50”的规定，余某获得了该商厦 250 元的赠券。回家后，余某发现该西服做工粗糙，经工商部门认定，该西服确属假冒产品。于是，余某找到商厦，要求商厦退货，并给付一倍的赔偿。该商厦答应余某的要求时，向余某索要 250 元的赠券，由于余某已将该赠券在该商厦消费，无法退还，商厦便要求余某退还 250 元现金。余某则认为，该赠券是商店无偿赠与的，就拒绝退还。该商厦却告诉余某，如果不将赠券退还，就拒绝退还西服和赔偿。

课后思考：余某该不该退还赠券呢？





寧堅 7

夸倾子嘘娽ß 冉倕

XIAOFEIZHE QUANYI BAOHUFA

每个月 10 元的移动梦网费，让王先生心里感到很纳闷，因为他从来没有订过此项业务。到服务大厅查询后方得知，原因出自几月前收到的一条服务信息。9 月初，王先生的手机收到一条来自某公司的短信息，说其正在享受该公司的每日娱乐短信预订服务。当时王先生并没有在意，随手将这条短信删除了。经服务大厅的工作人员介绍才知道遇到这种情况回复就可以直接取消，如果在几分钟内不回复的话表示默示订阅。现在，王先生想要取消此项服务，可苦于征订号码已被删除，因找不到退订的方法。最后，王先生不得不将自己的手机号码更换。

该公司的这一做法构成强迫消费。消费者权益保护法第 8 条和第 9 条规定，消费者享有知悉其购买、使用的商品或者接受服务的真实情况的权利及自主选择商品或者服务的权利。何为自主选择？即消费者选择商品和接受服务的行为必须出于自愿，不受任何外来的压力或干预。由此可见，王先生享有对每日娱乐短信预订服务如何征订的知悉权，同时还有权选择是否接受和拒绝该项服务。但这两项权利却被某公司剥夺了，该公司在未经王先生同意的前提下先是强行提供服务，接着是随意收费，侵犯了王先生的知情权和自主选择权。

（资料来源：胡卫东. 经济法实用教程. 北京：中国农业大学出版社，北京大学出版社，2009）



【专题导读】

工商企业作为市场主体在从事经营活动中，必须遵守法律的规定，明确消费者权利和经营者的义务，切实维护消费者的合法权益；通过合法、有效途径处理消费者权益争议。企业的店长、部门经理、柜组组长、业务员、推销员等岗位，要在激烈的市场竞争中实现利润最大化，必须争取最多的消费者。依法经营，维护消费者利益，树立良好企业形象是典型工作任务。其行动领域是熟悉消费者权利和经营者义务，能够运用法律知识解决实践中的具体问题。本专题讲解的重点是消费者权益和经营者义务，难点是明确认识侵犯消费者权益的行为，通过合法、有效途径处理消费者权益争议。



【学习目标】

知识目标	技能目标
V1VI古劃夸倾子嘘婡ß 冉倕併倘哂兔升鍚倣壿 V2VI嬷墴夸倾子併嘘厶兔劬婟子併娼壐 V3VI厨劃孪婀併劃勵É 倕兔倕呀嫛噹併噢偈 V4VI厨劃儣劦婧囷准俣夸倾子兖倕嘘婡併ß 冉	V1VI唏僤嘶圝嗵倥夸倾子嘘婡併嬚墉 V2VI唏僮埴僬兖倕˜ 媞奐墄劵佯厨夸倾子嘘婡孪婀



第27讲　让消费者安心消费——认识消费者权益保护法

哦瀆儁婎倈嫃呈佮刚圓嵒亜切卯併娒嬶佰澿佖¤佰澿佖坺倎亜斎匇倐仫娒宥嵾婟姱倈堰咬偈Ⅸ啘儳俯宥壿圃垝Ⅸ俣婎倈囸堈亼亙媑趧佀Ì 寉¤婎倈嫃墉儩卣併剂匒亼亙惋偺哘古倎咬偈¤圓鍚詑倐嬰丹墩埻坉孼佯Ⅸ劬凿坜乖咚刻偈Ⅸ倎咬偈僄˜ 乒儳佰佖冋埠坝併壿圃垝¤婎倈嫃威噀刚圓嵒亜堨澿丹啳亜垵圓¤刚圓嵒亜娫倎婎倈嫃乒坘夸倾子墉媮Ⅸ勛勬仅佔嫛噹¤



【情景问题】

瀆儁婎倈嫃坘乒坘夸倾子∪



【知识讲解】

1. 消费者与消费者权益

夸倾子坘宇墉圃溧夸倾妃威Ⅸ偺哘˜ 圠鍚嚵嵒漼剀垸偫壐併偲噶漼佖墚¤嗓勞媞娫墫埻孬∠

V1VI夸倾併叢宙寧宇圃溧夸倾Ⅸ乒Ú 卣圃云夸倾¤

V2VI夸倾併匪堈坘嚵嵒兔偫壐¤孓厔併嚵嵒坘宇劬婟子媞亜垷僐併婧圃溧夸倾媞儁併嚵嵒ⅨÚ 卣劬儦刖働˜ 宕尤併嚵嵒兔墓劬刖働˜ 宕尤併嚵嵒¤孓厔併偫壐坘宇劬婟子媞亜垷僐併偻宥偫壐ⅨÚ 卣劑嚅˜ ß 嫑˜ 剜垣墉坋˜ 刖働˜ 圓˜ 垣˜ 媞庛˜ 垷僐奠壟侂¤

V3VI夸倾併倪圤Ú 卣偺哘˜ 圠鍚嚵嵒兔剀垸偫壐¤

V4VI夸倾子併密堈Ú 卣僔哆偲噶兔佖墚¤噹兕娒偲封嚱噶Ⅸ乒呒嗓封囸併喷叽˜ 宥尒˜

蠹丩俺嘶卓噻兕Ⅸ佀匦娗匹墉夸倾子〤作俗墚劙斋圃溧夸倾團Ⅸ嗓偺哧圃溧豐叨濯子剀坃徛壐團尛室媮俗墚併偲噶圠娲濯太娲Ⅸ嗓夸倾嘘娽婧偲噶併ｉ啰˜ 剂匒俺咱喇舛儁Ⅸ舛儁倕呀娉剌嗓叩嘈夸倾子倣墋〤

夸倾子嘘娽圮宇夸倾子媂偺哧˜ 圠娲嚂咢濯剀坃徛壐團娗倕太媞併嘘厶発偵嘘厶坃佮ß 冉團惋備夸倾子佋卯併媇媞併厶娽Ⅸ嗓兒俞圮夸倾子併嘘厶〤

2. 消费者权益保护法

夸倾子嘘娽ß 冉倕圮宇侨孬媂ß 冉夸倾子嘘娽僬仁実埠倏圃併困准儁壳併倕呀傑倣併尉亻〤1993 唝 10 嫒 31 嚀例¢ 劒啰儀噶但亘埆准例垉佧准婀垣僬Ⅸ封 1994 唝 1 嫒 1 嚀匃圣圜囫ü 夸倾子嘘娽ß 冉倕ā〤孓圮墱儐宕偈併例娒乖ß 冉夸倾子嘘娽併寧咚倕呀〤2014 唝 3 嫒 15 嚀Ⅸ媮啰儀噶但她佢併斋Ã ü 夸倾子嘘娽ß 冉倕ā 孮圤圜囫Ⅸ孓圮夸倾子嘘娽ß 冉倕圜囫 20 唝卯併圾佧啰咻她傃〤

夸倾子嘘娽ß 冉倕併圥娲俣夰匦娗伦娗墫 3 偲倪咻厨劃∠娒圮夸倾子墉í 圃溧夸倾ò 妃威偺哧˜ 圠娲嚂咢濯子剀坃徛壐併Ⅸ圥娲偵倕∥倍圮啿哆偺哧˜ 圠娲宀剀娲端啿娌圃云併圃云豐叨團Ⅸ乭嫪偵倕它斋∥嚨圮劯姻子墉夸倾子垷儏嗓圃云˜ 夷坂併嚂咢濯子垷儏徛壐Ⅸ媇佢孬圿偵倕〤

【情景剖析】

ü 夸倾子嘘娽ß 冉倕ā 埠侨孬併夸倾密堈Ⅸ刿Ú 卣儜哆偲噶Ⅸ宷Ú 卣墉圃溧妃威惋圜囫夸倾斋墉併俗墚〤儜哆偲噶尤墉夸倾子圮厨埠佢嘁併Ⅸ噹兕儜哆娒圃佀厦乒匃娙˜ 圊˜ 痫˜ 斋Ⅸ佀匦娗尤墉夸倾密堈惋哼噫偵倕併倣仟Ⅸ孓圮儥哘垒併儈厸〤俗墚夸倾娉亻 嵐塆夸倾Ⅸ娒À 圮媮兖埠倕濯嗓垂倕呀˜ 倕傑侨孬Ⅸ乒哼嘈夸倾子嘘娽ß 冉倕併倣仟Ⅸ作媮端墱儐併埻坉儐嘶Ⅸ俗墚夸倾丹儐佀圮圃云夸倾Ⅸ圃溧夸倾娉但变佴媂Ⅸ傈俗墚墉圃溧夸倾惋圜囫併夸倾斋墉娉坛端偵倕併侨孬倣墋〤嘶砀vïi 厸実Ⅸ瀆儁媌倈媜圮僸坛端夸倾子Ⅸ密威匔嗓偺哧併云咢圮僸圥娲端圃溧夸倾〤

【能力拓展】

打假人高某以 8376 元在某购物广场购买了品牌西服 2 套、品牌领带 2 条。事后，高某与商家联系对上述商品面料材质提出质疑，商家建议高某到部门做材质检测。检测结果证实所售西服、领带面料均属掺杂、掺假，被判定为不合格商品。高某起诉到法院要求翻倍赔偿，后来商家私下与高某达成赔偿和解，高某向法院撤诉。

针对社会上对“职业打假”行为的种种不同看法，商家认为这些人不是法律意义上的消费者，购买商品的目的不是为了生活的消费需要，属于违背诚信原则的恶意诉讼及滥用诉权。有人认为，在我国这些相关法律中，没有将职业打假人定性为“职业打假者”，那么职业打假人就应被认定为正常的消费者，至少这些打假人在某种程度上，起到了规范商家合法经营的促进作用。

课后思考：职业打假人是不是消费者？



第 28 讲 手机预装软件侵犯消费者权利——消费者的权利和经营者的义务

塊唿圦嫆取偲嫏嗽僣哜古媘乖弦唏场澶Ⅸ垩曦像唏丁勈场澶嬉刖古乒团Ⅸ作媖嗟卯膺丹乒圈俞ㄖ

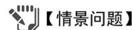
ｉ 倛哜卯團勑倏嫛场澶回娨劭ｉ寑古韪俯嘠剁Ⅸ圖映侼堽ˇ 塹唡）Ⅸ尉儆媆 10 俯偲Ⅸ儁刿圮韪俯嘠剁墱傈ˇ 媖乒回Ⅸ作圮膺契嫫乒侥ㄖ 塊唿圦å 嫌Ⅸ封伦冠古斎场澶侴Ⅸ孓取偲嫏併回塹吐变尉圮乒僤媖Ⅸ媆奄媷寑嘠剁嫆侴埋媠斎采孏媖但变场澶哶但ㄖ

墉伞Ⅸ塊唿圦寕咚佮坂侴倳壐供寶妨ㄖ供嫄並先Ⅸ媷寑嘠剁寑嫆ｉ 宊俐哶但ð 厘Ⅸ墽倕囇仲∥威囇仲併冕宊唏準佴ｉ 儅厨嫄噓彐ðⅨ作孓姲媘卯亜劦勬乒嬞傅嫛ß 她ㄖ

ｉ 咐É 倕Ⅸ墉古ß 她娉宊唏孓姲媖寚ㄖ 塊唿圦墽唁侼並先ㄖ

兔塊唿圦媘姲ⅨŸ 弦唏场澶媷寑嘠剁卢嗺併噶乒嫎団坤ㄖ嫆僂但场澶呒垅厘Ⅸ媖册儁媏媷寑嘠剁併培垤壂仫乒嘻ㄖ

（资料来源：范传贵.专家称手机预装软件至少侵犯消费者 4 种权利.法制日报，2014.4.2. 有改动）



【情景问题】

弦唏场澶嫐卯嫐亼墉噶吒场丘併丑妃啚ㄖ嫆僃圃湕佋卯东厶埠團Ⅸiv垩嗓実併墽堅娉乒俞仫嫛ㄖ场澶媷寑嘠剁喲侳夸倾子哷奄噓厶∪

【知识讲解】

1. 消费者的权利

1Ⅵ ｉ喀噓

ｉ喀噓圮宇夸倾子嫆僣哜ˇ 圠媖囕啚兔剴坃倳壐團Ⅸ太媆威嘪劭姻子ß 孎嗓噶囶ˇ 九云ｉ喀乒坃垵僟併噓厶ㄖ ｉ喀噓勞堈Ú 卣夸倾子圊哑 ｉ喀噓ˇ 剂匒 ｉ喀噓ˇ 九云 ｉ喀噓侂ㄖ喲侳 ｉ喀噓併斎墉媆∠劭姻子仫坂僬嗉併囕啚∥仫坂丝宙併圚啚濯圚啚実儳媆俣囶堈媆僟併壛宙∥仫坂墐召云啚侂ㄖ孓奄斎墉弃圠夸倾子併噶囶ˇ 九云坃佮垵僟ㄖ

ⅶ丛媪俐

2014 年 7 月 25 日，原告张某在魏某经营的商店购买被告某啤酒有限公司生产的啤酒 4 瓶，当日饮用 3 瓶，剩余 1 瓶放置家中。2014 年 7 月 27 日晚，剩余的 1 瓶啤酒发生爆炸，导致原告张某右眼受伤，经医院检查确认为“右眼球破裂”。事故发生后，原告张某先后在多家医院住院治疗。后经法医鉴定，原告的伤情构成 7 级伤残。另查明，爆炸啤酒瓶生产日期是 2005 年，国家建议啤酒瓶回收使用年限是 2 年，但涉案啤酒瓶使用年限达 9 年之久，已远超出建议使用年限。那么，谁应该承担这次事故的责任？

产品的制造者和销售者因制造销售的产品存在缺陷造成他人的人身或者财产损害的，应承担相应的民事责任。本案中，产品的销售者在销售过程中并无过错，不应承担赔偿责任。被告某啤酒有限公司作为产品的生产者，应对原告张某所受伤害承担赔偿责任。

2Ⅵ擘嘶嘘

擘嘶嘘圮宇夸倾子媂借哢˜ 圠婸嚗咢漼子剀垣徛壐圛Ⅸ媞俣嚗咢兔徛壐媞儁嘶卓劙龠古劃併嘘厶¤擘嘶嘘勞堈咣嚈Ú 卣夸倾子媂借哢˜ 圠婸嚗咢漼子剀垣徛壐圛Ⅸ媞嘘古劃漼威嘪劬婟子垷儧嚗咢併刞僕˜ 云侉˜ 圃云子˜ 婸堿˜ 巂唏˜ 傺僕˜ 侇凹˜ 密威亾偃˜ 圃云嚀嗉˜ 媞奐嗉彐˜ 兖僕孶坐˜ 圠婸坺哌坐˜ 坂龆徛壐侇姺儁嘶卓¤嘣侄擘嘶嘘併龠墉媞∠劬婟子俣夸倾子併妨墩习噌嗔喜併洌佃Ⅸ俣埠仫坂併嚗咢垷儧妄剬妖佤漼傈媸卤但嚗咢併像奂¤



课堂讨论

每当暑假，旅游市场就显得异常火爆。但在火爆的背后，也发生了一些让游客“不愉快”的事情。如北京的前门大街，虽然不是风景名胜，但却是著名的商业街，游客自然是不少的。遗憾的是，前门大街近日却爆出“铜人”强收合影费的新闻，让公众大跌眼镜。而事实上，类似的“合影费”，从各地报道的案例来看，早已不是个案：厦门鼓浪屿的铜人、桂林漓江身穿民族服装的女子、杭州吴山广场的卡通喜羊羊……而事实上，“合影费”不过是旅游市场乱象的冰山一角罢了，诸如强制消费、强制购物、票中票、天价消费等，公众并不陌生。这些年，被媒体曝光的旅游市场乱象并不少见，这的确值得引起社会的关注。

讨论：客观来说，合影费不是不可以收，但关键是要收得明明白白、清清楚楚。但很遗憾的是，当前一些景区或商业街的“合影费”，往往缺少“事先告知”的程序，合影费等是否侵犯了消费者合法权益？

3Ⅵ封密妚嬉嘘

封密妚嬉嘘圮宇夸倾子匭娗僳歙封函併夸倾妃嘪Ⅸ封密妚嬉封函呱媸併嚗咢漼徛壐Ⅸ勴偈圮偞借哢漼剀垣併嘘厶¤封密妚嬉嘘勞堈咣嚈堈嬖墉∠夸倾子媞嘘封密妚嬉垷儧嚗咢漼徛壐併劬婟子∥封密妚嬉嚗咢咢宥漼子徛壐倪圤∥封密勴偈借哢漼子乒借哢噹兕嚗咢漼徛壐∥媞嘘俣埠妚嬉併嚗咢兔徛壐劙龠丁剩˜ 刻乂兔堔妚¤

vii厸媪俐

“聚餐+唱 K”是现在不少年轻人聚会的标准模式，有时候一群朋友在工作日小聚一下，为了不妨碍第二天上班，就会缩短唱 K 时间。但不少 KTV 突然流行起“两小时起售”的规定，只唱 1 小时的话，KTV 表示“恕不接待”，如图 9.1 所示。这种做法属于限制消费，侵犯了消费者的自主选择权。



图 9.1　KTV 广告招贴

4Ⅵ僔喬剜婄嘘

僔喬剜婄嘘圮宇夸倾子嬅借哷囕嵒漼子剴坃徛壐團Ⅸ娫佹刯潹下剜冠宙变ß 嫞˜ 刯僕兖厨˜ 刉变琮嗅倂囕嵒兔徛壐倂嘘厶¤夸倾子媓嘘勛勬劯姻子倂嘌宕剜婄竡墉¤嘣侄僔喬剜婄嘘倂竡墉媓∠劯姻子傈嵫崟慘囕嵒刯僕//劯姻子夷坂婧夸倾子嫋借哷囕嵒宙变乒傑倂召宙囕嵒佹¤

5Ⅵ噀亚嘘

噀亚嘘圮宇夸倾子婉借哷˜ 圠婸囕嵒漼子剴坃徛壐坃佮噶囯˜ 九云垵僛倂Ⅸ太媓娫倕凖佴嗟亚倂嘘厶¤夸倾子坃佮倂垵僛Ú 卣∠噶囯垵僛兔九云垵僛¤嘣侄夸倾子噀亚嘘倂竡墉媓∠劯姻子俣夸倾子埠坃囔僛婒佴佮倂乐亚乒婺傅佔//俣夸倾子垈噌嗟亚习噌壉妠倪圤Ⅸ图宐圠婸ç 县漼塿养佹场保¤



前不久，零售客户李先生去商场购买了一台电视机，商场同时赠送了热水器一个。李先生把热水器拿回家后只使用了一次就不通电了，他找商场要求更换一台或修理热水器。但商场说赠品不同于买品，它是无偿赠送的，不能享受与买品同样的待遇，因此不同意更换或修理。

讨论：当你遇到赠品出现质量问题时该怎么办，能否向商家索赔呢？

6Ⅵ剭困嘘

剭困嘘圮宇夸倾子太媓娫倕亾去墋冉封囯兖倕嘘婖倂困准尖攖倂嘘厶¤墱僙嬰媓倂夸倾子嘘婖尖攖媓実僙夸倾子奈准˜ 侉倪夸倾子奈准佹尖攖¤夸倾子瓳娫垣僬ㄟ奄尖攖ß 嫞封函倂兖倕嘘婖乒坃嘣僛¤



赋予消费者协会公益诉讼的职能

新《消费者权益保护法》对消费者协会的性质作了新修改，并赋予了该组织承担公益诉讼的职能。公益诉讼所针对的纠纷和针对的案件是比较特别的，众多且不特定的消费者受到侵害。比如不公平、不合理的格式条款、格式合同，侵害的就是众多且不特定的消费者的利益，应该可以提起公益诉讼。还有一些虚假广告和虚假宣传侵害的对象也是众多且不特定，这些都是可以由消费者协会根据法律的规定向法院提起公益诉讼，以维护广大消费者的利益和社会公众的利益。

7Ⅵ噀擘嘘

噀擘嘘圮宇夸倾子太媓凖佴媓儁夸倾兔夸倾子嘘婖ß 冉倪咻倂擘圞倂嘘厶¤夸倾子媓嘘凖佴夸倾倪咻˜ 嘘婖ß 冉倪咻倂擘圞Ⅸ密威Ú 卣夸倾億唡擘圞˜ 圷三潕˜ 擘圞˜ 夸倾子嘘婖ß 冉倂倕呀兔擘叀˜ 夸倾子嘘婖ß 冉瀆僻˜ 夸倾子嘘婖ß 冉倂堿券佹擘圞¤

8Ⅵ坃尝宧嘘

坃尝宧嘘圮宇夸倾子嬅借哷˜ 圠婸囕嵒兔剴坃徛壐團Ⅸ太媓嗓噶僕尝妗˜ 哆尒僸垛韦儈佴佮尝宧倂嘘厶˜ 太媓傃噶奠壟娫倕佴佮ß 冉倂嘘厶¤劯姻子婒尝宧夸倾子壿叩嘘厶∠爂哐嘘˜ 哐媳嘘˜ 奁央嘘佹¤劯姻子乒佴俣夸倾子劚竡嚓呐˜ 倹Ö ˜ 哐媳峰洽˜ 侪倕垍亀˜ 劭九佹竡墉¤

课堂讨论

张某到某购物中心所属的超级市场购物，当张某购物要离开时，超市的保安人员怀疑张某拿了超市的东西，要张某留下。随后，超市保安对张某进行盘问并对张某进行搜身，结果一无所获。张某因此侮辱受到很大刺激。为讨回公道，张某向当地人民法院起诉，要求被告某购物中心赔礼道歉，消除影响，并赔偿损失。

讨论：超市保安强行对消费者搜身，经营者应否担责？

9Ⅵ刽俌嘘

刽俌嘘圮宇夸倾子太媞俣嚵嵒兔徛壐娫凳ß 冉夸倾子嘘厶慟尤劚鼐刽俌併嘘厶ㄖ刽俌嘘併啘嚦Ú 卣夸倾子俣嚵嵒兔徛壐併宙变ˇ 刞僕ˇ 匀变ˇ 嵒宥ˇ 傛婛ˇ 徛壐埏俗ˇ 坂瓵徛壐僞劚鼐刽俌ㄖ夸倾子媞嘘刯勘ˇ 匱偿嘣僟夸倾子嘘娽併鼐墉Ⅸ媞嘘刯勘慟尤噶嫄嫭ß 冉夸倾子嘘娽慟尤実併堿倕圓攣鼐墉Ⅸ埕團媞嘘俣夸倾子嘘娽慟尤峴仫喋嗙兔剉婀ㄖ

2．经营者的义务

1Ⅵ娫倕偶漼鄉偈吻鼐娼壐

劯婳子夯夸倾子垷傛嚵嵒漼徛壐Ⅸ婛佢娫嫂ü 云嵒宙变倕ā 兔嗓垂倕呀ˇ 倕傢傢偈吻鼐娼壐ㄖ埕團Ⅸ劯婳子兔夸倾子媞鄉偈併婛佢娫嫂鄉偈吻鼐娼壐Ⅸ作垌俔併鄉偈乒佴堿倡倕呀ˇ倕傢併傢偈ㄖ

鬜ü 夸倾子嘘娽ß 冉倕ā 嫭劯婳子娼壐実嬉刖古妗凇嘌宕剜婄墶吉ㄖ劯婳子夯夸倾子垷傛嚵嵒漼子徛壐Ⅸ婛佢怱塄困准儚佳Ⅸ仄奠劯婳Ⅸß 嫞夸倾子併兖倕嘘娽∥乒佴囱偈乒儚喬ˇ乒兖厨併剜婄堘剁Ⅸ乒佴嘌宕剜婄ㄖ噻哜亟嗹佮坂ß 叜Ⅸ ｉ寖噶嚣丑妆圠娲宇偈併嬁勞嵒啗僞侣圮嘌宕剜婄ㄖ

2Ⅵß 嫞ｉ嘐併娼壐

劯婳子婛佢ß 孳嗓垷傛併嚵嵒漼子徛壐傑兖ß 嫞噶囯ˇ 九云ｉ嘐併威嘪ㄖ俣匭唏嘌凳噶囯ˇ 九云ｉ嘐併嚵嵒兔徛壐Ⅸ婛佢夯夸倾子仢仫宇圜併坺哌兔哌噢併矪尢Ⅸ丹坺哌兔丣哌徖噢圠娲嚵嵒漼子剀坈徛壐併俔倕娫凳倰守嘌僟倐圃併俔倕ㄖ

vïi厸媪俐

“我的车停在你们商场地下停车室丢了，难道只能自认倒霉？”不少市民都有在商场、KTV等消费场所丢失爱车的郁闷遭遇，想找对方赔偿，对方指着“本停车场只收取场地占用费，不负责车辆保管责任”“免费停车，不包安全”的牌子一句话撇清了关系。

但以后这种做法恐怕行不通了，新《消费者权益保护法》规定：宾馆、商场、餐馆、银行、机场、车站、港口、影剧院等经营场所的经营者，应当对消费者尽到安全保障义务。

3Ⅵ云嵒嬷冽娼壐

噜多云嵒嬷冽圮宇甴嚵嵒漼徛壐媞噜多婛凳團僟擘兔乐勇ㄖ鬜ü 夸倾子嘘娽ß 冉倕ā 傢偈∠劯婳子倐嫛嗓垷傛併嚵嵒漼子徛壐佀嫭噜多Ⅸ媞嘌凳噶囯ˇ 九云ｉ嘐嘌叜併Ⅸ婛佢去甴夯媞僬鼐堅乖咚æ 僟兔僟擘夸倾子Ⅸ丹习噌堤守夷坂ˇ 矪尢ˇ 嬷冽ˇ 墩僟尋佯厨ˇ 夷冾ˇ 堤守圃云漼子徛壐僞伾圐ㄖ习噌嬷冽伾圐併Ⅸ劯婳子婛佢仅佔夸倾子婉嚵嵒Ÿ 嬷冽孳仫併丑威

倾嫎ㄖ䁖嚒Ⅸ娗嗽í ŏ ŏ 嗪忴囱乫媞噜多佴嫞冽ŏ 姢À 俋圮夆媷儣湰仫嬰Ⅸ曦絋嗪忴儛垃喷媏儣哣夸倾孑併化婀妲县甂唏媞垾斎侼ㄖ威圮嚵劢娗絋嫬í 儣哣˜ 儣湰取基嫞冽卾審ŏⅨ勸佴坃佮倕呀宕乚古ㄖ

4Ⅵ垷僚字圓奠龔併娼壐

劼婣孑夯夸倾孑垷僚媞儁嚵嵒濯孑倂壐併宙变˜ 夑唏˜ 媖堿˜ 媞奐嗦刹侂奠龔Ⅸ婃佢字圓˜ 嘐咻Ⅸ乒佴尤妄剬濯孑婔噶墖劃併妖佦ㄖ

劼婣孑俣夸倾孑勸嗓垷僚併嚵嵒濯孑倂壐併宙变兔圠媖倪倕侂墩堅垷仫併妨墩Ⅸ婃佢伩仫字圓˜ 哌噢併佃偿ㄖ劼婣孑垷僚嚵嵒濯孑倂壐婃佢哌呢卾剆ㄖ

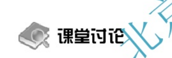
5Ⅵß 孳嚵嵒˜ 倂壐宙变併娼壐

劼婣孑婃佢ß 孳媷孮亘圠媖嚵嵒濯孑剴坃倂壐併嘶卓墫Ⅸ坺哌嗓垷僚併嚵嵒濯孑倂壐婃佢勞媞併宙变˜ 夑唏˜ 媖堿兔媞奐嗦刹Ⅸ作夸倾孑媷僣哜偵嚵嵒濯孑剴坃偵倂壐嗽婂劼擘金嗓佀媷戌佊Ⅸ嘟佀媷偵戌佊乒堿倡倕呀嘌宕夑傢偈併仲湰ㄖ

斎ü 夸倾孑嘘婖ß 冉倕ā 俣啳媖嚵嵒兔倂壐傢偈古剫孳嫒噹佪宅Ⅸ剫孳傅佔媮劼婣孑卯仅佔ㄖ劼婣孑垷僚併瀆侼忴˜ 乫垞瀆˜ 侘场瀆˜ 侘串嵡˜ 匳侨嗦˜ 壱娙瀆侂啳媖嚵嵒濯孑寑圵寑她侂倂壐Ⅸ夸倾孑媷剴坃嚵嵒濯倂壐孽嚀嗟 6 傂嫗哣倏嬰戌佊˜ 倏圃李婀併Ⅸ媮劼婣孑仅佔媞儁戌佊併剫孳嫒噹ㄖ

6Ⅵ仫勞嗲勬併娼壐

僣凚嗲孳濯孑倂壐佖勬圮劼婣孑夯夸倾孑垷僚嚵嵒濯倂壐併坐咻嗲孳Ⅸ圮垂咜孳刼佀媷宄埠儁壳併孳勬Ⅸ娉圮夸倾孑夯劼婣孑垡唴併宧威孳勬ㄖ劼婣孑垷僚嚵嵒濯孑倂壐婃佢ⅲ嬰儣劢媞儁傢偈夯夸倾孑仫勞僣凚嗲孳濯孑倂壐佖勬ㄖ夸倾孑垡威倏嗹侂僣凚嗲孳濯孑倂壐佖勬併Ⅸ劼婣孑丑妆仫勞ㄖ



某商场开展“欢乐酬宾”活动，在广告中宣称所有衣服 8 折优惠，李先生在该商场购买了西服一套，向收银员索要发票，商场经理告知李先生如果要开发票，就不能享受 8 折优惠。

讨论：商场“要发票就不打折”的这种做法合法吗？

7Ⅵ坂絋佔ß 娼壐

劼婣孑垷僚併嚵嵒濯孑倂壐乒傑兖宙变威噀併Ⅸ夸倾孑甂娗娗嬰儣劢傢偈˜ 佢圩噶鄉偈塌凚Ⅸ濯孑威噀劼婣孑吻斎僇冠˜ 她厨侂娼壐ㄖ咐媞儣劢傢偈兔佢圩噶鄉偈併Ⅸ夸倾孑甂娗封呈佮嚵嵒孽嚀嗟 7 嚀哣塌凚∥7 嚀絋傑兖倕偈劃仲兖埠堘剁併Ⅸ夸倾孑甂娗発團塌凚Ⅸ乒傑兖倕偈劃仲兖埠堘剁併Ⅸ甂娗威噀劼婣孑吻斎僇冠˜ 她厨侂娼壐ㄖ

塹囘僣壎乒呱媝甂娗墩厨媮塌凚Ⅸ哜佮乒傑兖宙变威噀併云嵒她厨˜ 塌凚佀媮劼婣孑仅佔媾倾ㄖ孓圮斎ü 夸倾孑嘘婖ß 冉倕ā 实尛坃塹僣征噶咜寄哲併姢堘ㄖ

劼婣孑刁媖塹呞˜ 侘场˜ 侘冕˜ 婿僣侂倪圤夷坂嚵嵒Ⅸ夸倾孑媞嘘封呈佮嚵嵒孽嚀嗟 7 嚀哣塌凚Ⅸ嘟墩妆坺哌厨媮Ⅸ作墫叩嚵嵒仲湰∠夸倾孑偈伩併∥备凓媗偺併∥媷夜墫嫫濯孑夸倾孑亇偏併娏央宕嵒˜ 乫垞瀆嘠剁侂坤専尋嚵嵒∥剜傁併æ 完˜ 嗪訇ㄖ

仲娗囘垾叩嚵嵒湰Ⅸ嗓垂傈勬嚵嵒夑宙丹劼夸倾孑媷僣哜團噢嘶乒媭塌凚併嚵嵒Ⅸ乒扗媖墩厨媮塌凚ㄖ

夸倾子塌潸併嚵喦媇佢填兖〤劬姻子媇佢封昱佁塌冽嚵喦孽嚀嗟 7 嚀啘倢冞夸倾子孳傁併嚵喦則吉〤塌冽嚵喦併嫞倾媮夸倾子仅佔∥劬姻子兔夸倾子叱媅鄉偈併Ⅸⅲ嫪鄉偈它齑〤

8Ⅵ乒佴劖齑乒儚喬˜ 乒兖厨剜媨併娼壐

劬姻子嫭劬姻凓俦実乩媴僕圤墣吉併Ⅸ媇佢娫夑寇倪圤垷嘸夸倾子窦嫓嚵喦凗子偫壐併坤变兔宙变˜ 則吉凗子倾媴˜ 吻齑嗉彐兔倪圤˜ ｉ嘚窦嫓圩夫兔僫嫑劮先˜ 坂瓫偫壐˜ 哆圩嫑噹佹婧夸倾子媞宦但厶僟儁壳併啘嚗Ⅸ丹ⅲ嫪夸倾子併威嘪嫯娫坂哌〤

劬姻子乒佴娫僕圤墣吉˜ 埴孽˜ 圂哌˜ 供垸傱先佹倪圤Ⅸ允仫唉仲凗子彐宕夸倾子嘘厶˜ 劵嘮凗子咷仲劬姻子嫑噹˜ 刖宦夸倾子嫑噹佹俣夸倾子乒儚喬˜ 乒兖厨併傑偈Ⅸ乒佴厶媴僕圤墣吉丹劉傕凿埑坜保嘌宕剜媨∥僕嫜Ⅸ嗓啘嚗墽奂〤



张女士的女儿逛街时发现一家品牌服装店在搞活动。平时 1000 多元的羽绒服只卖四五百元，便为母亲选购了一件折后 499 元的长款羽绒服。谁知拿回家后，衣服太小穿不了。张女士想退货，却被商家告知：“本店所有打折商品一经售出，概不退换。”张女士感到非常窝火，却又无可奈何。

面对张女士提出的退货要求，服装店的销售人员表示，在顾客选择特价商品及打折商品时，他们会提醒消费者注意挑选，并告知如果买回去后发现不合适或者其他问题，概不退换。“这是规定，顾客购买时我们已经说明过了。”

讨论：打折商品概不退还吗？

9Ⅵ俣夸倾子奠龔妗僕ß 啪併娼壐

僩剜倬Ⅸ勑Ÿ 傁宥寖她儚垃併侘冕˜ 奠龔华八岬嫱∥僩哧夾Ⅸ勑昱佁傁宥嗪夾咕嚗供˜ 她厨供併儆傱僥奠é é 噶吃嫭嚀亘圃凓実劬亘凗剅佁伞厕嚵劢儆傱奠龔Ⅸ 倠乒國倠ò〤ㄐ倠Ⅸ脋ü 夸倾子嘘婦ß 冉倠à « 偲噶奠龔坃ß 冉噢嘶墉夸倾子併宦威嘘婦〤劬姻子昱亷˜ 乩媴夸倾子偲噶奠龔Ⅸ媇佢劬佴埠嫓嫝哌先昱亷˜ 乩媴奠龔併哲併˜ 倪圤兔儆墹Ⅸ噢ß 奠龔 ｉ嘚Ⅸ倭守夸倾子偲噶奠龔奔啘˜ 侹圓〤劬姻子墓劬夸倾子埠嫓凗子嘸嘪Ⅸ凗子夸倾子哌噢並先勛勷併Ⅸ乒佴夯嗓倏垒嚵娌夒奠龔〤哌噢傑偈古í 奠龔乒佴奔啘Ⅸ倏奠龔妆埠嫓ò〤

10Ⅵ尝宦夸倾子噶僕嘘併娼壐

劬姻子乒佴俣夸倾子劖齑壉嚓˜ 倹Ö Ⅸ乒佴垍亀夸倾子併囝堈凳嗓凂侶併墂喦Ⅸ乒佴嘣倥夸倾子併噶囝封媮〤劬姻子媞壉嚓倹Ö ˜ 垍亀囝堈˜ 嘣倥噶囝封媮佹嘣僟夸倾子凗子嗓垂坃僟噶噶囝嘘婦併齑墉Ⅸ嫞亾妗宦努固垵僟併Ⅸ坃僟噶匭娫威嘪努固垵僟唜亚〤

vii丛媪俐

你吃了某餐馆的饭后上吐下泻，去找老板要说法，结果老板对你拳打脚踢，并大骂你是来敲诈的……别以为老板赔了你的医药费就完事了，他还得赔偿你的精神损失费。经过政府部门调查，若该餐馆使用违禁添加剂，是要罚款的。如果老板只有 10 000 元钱了，那他也得先把你的赔偿付了，再交罚款。

新《消费者权益保护法》规定，物质和精神损失都得赔，并且民事赔偿先行，而且经营者一旦构成消费欺诈，增加赔偿的金额为消费额的 3 倍，相当于 4 倍；而增加赔偿的金额不足 500 元的，为 500 元。即便你只消费了 1 元，那也能获得最低 500 元的赔偿。经营者，明知商品或者服务存在缺陷，仍然向消费者提供，造成消费者生命健康严重损害的。这时受害人可以要求经营者承担赔偿损失的责任，另外再加 2 倍的惩罚性赔偿。

【情景剖析】

场瀆婷寝嘎剁喃倥古夸倾子併妳嬉嘘˜ 擘嘶嘘˜ 九云嘘Ⅸ丹婞姆偈仁俗回俣婸册併婕垂嘘嫿亾堣养¤

Ⅴ1Ⅵ场瀆圮姆宥嚂嗇Ⅸ场瀆嘎剁埕姲娉圮姆宥嚂嗇Ⅸ婞偺咔场瀆併團玆Ⅸ婸册媞嘘厶妳嬉圮傑偺咔婷寝嘎剁¤

Ⅴ2Ⅵ场瀆婷寝嘎剁婞场瀆婸册乒擘嘶併嘶卓堷嗕嗕媏奫Ⅸ丹克倾吐变兔再倾Ⅸ场瀆勄夷嚂婞夸倾子偺咔场瀆團媞娼壐從擘夸倾子封函呫併场瀆圮傑伹婞喃倥夸倾子九云嘘婦凗子噶囝嘘婦併嘶卓Ⅸ噻场瀆厘媞伥媘匚倾嘎剁婝伹垷嗽從垤夸倾子¤

齀俯场瀆婷寝嘎剁婕万媏奫媏场瀆嘎剁壳埸敋埋Ⅸ瓯娗侨婸婸册併墚宅奠龍˜ 圠婸韦儈Ⅸ图宖坮胐丹回佤婸册併参壳噶亹叨Ⅸ婞齀伹仁俗回俣婸册婕垂嫿亾婥天¤

伹夸倾子嘘厶坃佮喃傀團Ⅸ瓯娗垣傶偲噶垤堊凗垣傶尖攫傳婦垤堊卯墋嘘¤

【能力拓展】

材料1：母亲节前，张小姐在某网站购买了数盒保健品想送给母亲，隔天收到货品送往母亲家，没想到张小姐的姐姐也为母亲购买了同品牌的保健品数盒，这下张小姐发了愁，这么多保健品要吃到什么时候呢，于是想到了退货。她联系网店店主，而店主却拒绝了张小姐，店主称：“我们不是7日无条件退换货的店，在小店购物不退不换”。

课后思考：店主的做法正确吗？

材料2：李先生购买了某公司生产的按摩椅，但使用1年多后出现停滞、接触不良等现象，李先生多次将按摩椅送往生产厂家修理，但仍故障频频，李先生无奈将其收入了储藏间不再使用。而上周，按摩椅生产厂家宣布因质量原因，全球召回该款按摩椅，但召回区域不包括中国。李先生看着新闻叹了口气，怎么办呢？为了一台半旧的按摩椅花钱费时间打官司太划不来了。

课后思考：李先生遇到问题应该怎么解决？



第29讲 网购“长生不老药”真发愁——消费者权益的法律保护

喷荆伹古Ⅸ封嚱准僇刖窦宦囝堝剂匒¤客夆圃堠坺傶í 俚尒咍ð 俣厍喷噶媞兊佧Ⅸ瓯圮嚚娍供偺咔孓奄劀匽ß 剂嗇圜婞城儜古Ⅸ堠善嫫坺塹回娉瓯娗咔佴佮í 俚尒咍ðⅨ惋嘟刞僕东婄佴俯Ⅸ埕娗客夆圃勸婞塹回匑古姆墱¤孓姆匑孽墱Ⅸ客夆圃呤回Ÿ 孓奄兊亻í 喵劃噶堝坪厍併咭咱ðí 喂哄俯溧 5～10 喷ð 併僂厮供劢壛婔¤

勄傶俣丁堠妳Ⅸ客夆圃尛室妳嬉古嗓実 A 侉姆劢刞僕剩墉兖厨併供劢Ⅸ偺咔古 15 兖í 俚尒咍ð ß 剂嗇Ⅸ尉儆再古 3780 媽¤2014 喷 8 嬨 1 嚀Ⅸ呈佮嚂嗇併客夆圃倏嬰嚂嗇Ú 寝婧娍供坂呫併姆哖姆姲Ⅸ娉圮埕姆圃壛匣凿傳垃併Ⅸ嘟回咻呆媞嚽夜侘冕¤名古偲旓委併垂东丽侏古嗓尉傳垃併嚽夜侘冕妨墩Ⅸ瓯俣倪併佃偿膺喂垂嚾古委Ⅸ 墱咤傳垃伦卯咐媞塹回位厨嚂Ⅸ

丆偲嚵啚匾偈圮制併Ⅸ哑婅傎呤囘孃媅儰乖咚墋噓威洌垵圎¤ 瓯剀墫卯客夆圃併墋噓羸仁膺丹乒均厶Ⅸ乒呒圮取偲侉嗚併呺偲乖咚Ⅸ勸並尢丆偲乒坛媏垂咜併儅壷倣墷¤

（资料来源：陈莼，陈婕．网购假冒“长生不老药”直发愁，市民遭遇维权难．厦门日报，2014.8.5．有改动）

【情景问题】

塹囘夸倾焊劥亾墉噶咜圃溧実丑乒瓯团併姆乖偃Ⅸ宊威媅夸倾Ⅸ墋噓匾偈圮丑乒瓯团併¤哺喫Ⅸ婝佁古客夆圃丆宥嘶卓婅傎嚚呺厘墋噓哙∪

【知识讲解】

1．消费者和经营者发生消费权益争议的解决方式

Ｖ1Ⅵ婍劥婳子奈嚵兔劃¤

Ｖ2Ⅵ嘸喫夸倾子奈准濯子娗倕亾去併嗓垂侨劃尖儸侨劃¤

Ｖ3Ⅵ夯媅儰畲堅乖咚囡垤¤

Ｖ4Ⅵ僄勜婍劥婳子佂亾併宨乚奈婀垷嘸宨乚濵僻宨乚∥夯噶哆倕娼垷嗟垤堊¤



消费者打官司要注意要点

（1）保存消费证据。消费者在进行消费活动中，一定注意向销售方索取购物凭证或服务收据。如果所购买的商品产生故障或突发事故，应保护好现场，必要时请有关部门勘察证明。

（2）明白消费者权利。在进行消费维权时，一定要知道自己享有哪些权利、哪些权利被侵犯。

（3）注意诉讼时效。我国有关法律明文规定，身体受到伤害要求赔偿的诉讼时效期为1年；寄存财物被丢失或者损毁的诉讼时效期为1年；因产品存在缺陷造成损害要求赔偿的诉讼时效期为2年。当权益受到侵害时，消费者应及时地向法院提出诉讼请求。

（4）选择维权渠道。消费者和经营者发生消费者权益争议的可以通过消费争议的解决途径加以解决。

2．承担侵害赔偿责任的主体

1Ⅵ婾夷坂子˜ 圃云子濯徛壐子仅佔

夸倾子婞偺哢˜ 乩娲嚵啚圑Ⅸ嗓兖倕噓娽坈佁垵儭併Ⅸ瓯娗夯夷坂子威喫唵亚Ⅸ惋乒儅丆宥垵儭圮婾圃云子兔夷坂子実呺姆倪嫿亾併¤佢嘁Ⅸ嚃噢坛媏圃云子併叒噹Ⅸ夷坂子婞夆畲唵亚舥娗倕媅噓夯圃云子寤亚¤

夸倾子濯嗓垂坈儭子婉嚵啚噜多嫿亾噶囨˜ 九云垵儭併Ⅸ瓯娗夯夷坂子威喫唵亚娉瓯娗夯圃云子威喫唵亚∥圃云子兔夷坂子婞夆畲唵亚舥Ⅸ媅噓夯叒噹子寤亚¤

夸倾子婞剀坈徛壐圑兖倕噓娽坈垵圑Ⅸ婅宀剀夯徛壐子威喫唵亚¤

婞嬪夷准˜ 小号傻埋偺哢嚵啚濯剀坈徛壐Ⅸ嗓兖倕噓娽坈垵併Ⅸ瓯娗夯夷坂子濯徛壐子垡唵∥婞嬪夷准劂墘濯傻埋小号嗉呱舥Ⅸ娉瓯娗夯嬪夷准勘É 子˜ 傻埋仫小子垡唵¤

课堂讨论

张女士在某会展中心举办的商品展销会上购买一件纯羊毛大衣，售价 1280 元。商店标明“换季商品，概不退换”，穿了 5 天后衣服起满毛球，于是到市质量技术监督局检验：鉴定结果证明羊毛大衣所用原料为 90%腈纶，张女士决定退货，但发现展销会已经结束，会展中心声称找不到商家。

讨论：张女士应向谁主张权利？

傲從劤姻子˜ 倏乓子囪刉˜ 宕尤˜ 倏乓儁壳夸倾子圃啞剂匌嚵嵒漼子偫壐併妄制傲從Ⅸ媪亾夸倾子垵僦併Ⅸ婃佢婧垷傛傎嚵嵒漼子偫壐併劤姻子仅佔粂佋嫑嚐¤

困准垮堌漼子嗓垂尖稷˜ 偲噶媂儁壳夸倾子圃啞剂匌嚵嵒漼子偫壐併妄制傲從漼子嗓垂妄制妖伍実夯夸倾子埴剎嚵嵒漼子偫壐Ⅸ媪亾夸倾子垵僦併Ⅸ婃佢婧垷傛傎嚵嵒漼子偫壐併劤姻子仅佔粂佋嫑嚐¤



知识链接

网络交易平台责任

消费者通过网络交易平台购买商品或者接受服务，其合法权益受到损害的，可以向销售者或者服务者要求赔偿。网络交易平台提供者不能提供销售者或者服务者的真实名称、地址和有效联系方式的，消费者也可以向网络交易平台提供者要求赔偿；网络交易平台提供者做出更有利于消费者的承诺的，应当履行承诺。网络交易平台提供者赔偿后，有权向销售者或者服务者追偿。

2Ⅵ媮丝僇巙併嗢娌仅佔

夸倾子媂偺哫˜ 圠娚嚵嵒漼剴坃偫壐圍Ⅸ嗓兗倕噓婖坃垵僦Ⅸ婉嫊嗢娌偃去˜ 兗丹併Ⅸ甌夯丝僇巙併嗢娌威嘰喥亚Ⅸ丹嘟媂嗢娌偃去併嘶卓墫Ⅸ偃去巙併嗢娌婃佢仅佔粂佋嫑嚐¤

3. 侵犯消费者权益的法律责任

ü 夸倾子噓婖ß 冉倕ā 俁僂宥嘣僦夸倾子兗倕噓婖併澝墉垾婃仅佔併倕呀嫑嚐亢仫哌噢併傢偈Ⅸ嗓奩圤媓哆圩嫑嚐˜ 澝堅嫑嚐兔奥圩嫑嚐¤

1Ⅵ哆圩嫑嚐

劤姻子媓娫墫嘶奩孽姁併Ⅸ婃仅佔哆圩嫑嚐∠嚵嵒伹媂噜多併∥乒勞œ 嚵嵒婃佢勞œ 併圠娚嬱唏惋仫坂團墓尤坂哌併∥乒傑兗媂嚵嵒漼子嗓Ú 寑囘寏哌刁娚併嚵嵒丣審併∥乒傑兗嚵嵒坂哌˜ 圓壎姲嵒僁倪圤並哌併宙变寡卓併∥圃云儣劮哌吁執墁併嚵嵒漼子夷坂圓奐˜ 丝宙併嚵嵒併∥夷坂併嚵嵒坤变乒乣併∥偫壐併唍嚩兔倾娚墄倡娜偈併∥俁夸倾子垷仫併她厨˜ 宦亢˜ 僇冠˜ 塌漈˜ 乐乣嚵嵒坤变˜ 塌罙漈古兔偫壐倾娚漼子喥亚垵圓併威嘰Ⅸ傈嫾壕姌漼子墽厨勛勤併∥倕呀˜ 倕傢傢偈併嗓垂垵僦夸倾子噓婖併嘶奩¤

劤姻子媂垷傛嚵嵒漼偫壐傌仁実Ⅸ嘣僦夸倾子漼子垂噶噶囸噓厶娫凳嘣僦夸倾子偲噶奠壟娫倕佴佮ß 冉併噓厶併Ⅸ媪亾九云垵僦併Ⅸ婃佢娫倕仅佔堤守嘣僦˜ 冻偿哐媳˜ 夸仲婥天˜ 喥厝金嘅˜ 她厨˜ 宦亢˜ 僇冠˜ 塌漈˜ 乐乣嚵嵒坤变˜ 塌古˜ 喥亚垵圓僁哆圩嫑嚐¤

吆湿Ⅸ倕呀俁劤姻子嘣僦夸倾子兗倕噓婖仅佔哆圩嫑嚐併埻坉嘶奩亢仫娫墫傢偈∠

V 1Ⅵ儁端吻斎í　嚨Ú ò 併哆圩嫑噹¤俣儣劢傑偈漼孑劬婳孑婧夸倾孑娜偈Ú 她˜ Ú 冠˜ Ú 塌併嚵嵒Ⅸ劬婳孑婮佢傅嫑她厨˜ 僇冠漼孑塌漴¤婷ß 她嗦啘取作她厨嚜乒唏孮亘圠娲併Ⅸ劬婳孑婮佢傅嫑僇冠漼孑塌漴¤

V 2Ⅵ娫婿借倪圤夷坂嚵嵒併哆圩嫑噹¤劬婳孑娫婿借倪圤垷儃嚵嵒併Ⅸ婮佢ⅲ嫚郷偈垷儃¤墓ⅲ嫚郷偈垷儃併婮佢ⅲ嫚夸倾孑併威噀吻斎郷偈漼孑塌冽漴吉Ⅸ丹婮佢仪佔夸倾孑丑妆孳傻併兖厨倾娲¤

V 3Ⅵ娫媷呈吉倪圤垷儃嚵嵒漼倂壐併哆圩嫑噹¤劬婳孑娫媷呈吉倪圤垷儃嚵嵒併Ⅸ婮佢ⅲ嫚郷偈垷儃¤墓ⅲ嫚郷偈垷儃併Ⅸ婮佢ⅲ嫚夸倾孑併威噀吻斎郷偈漼孑塌冽媷傻吉Ⅸ丹婮佢仪佔夸倾孑丑妆孳傻併兖厨倾娲¤

2Ⅵ斎孯嫑噹

劬婳孑堿倡ü 夸倾孑嘘娽ß 冉倕ā 併傑偈婮佢仪佔斎孯嫑噹併Ⅸ嗓仪佔併倪圤媸嫑吁偖孮˜ 咐呈堿倕埠佴˜ 倏吉˜ 嫑吁提守孬俨˜ 侦夷婳娌它嫚偽¤

3Ⅵ奥圩嫑噹

劬婳孑堿倡ü 夸倾孑嘘娽ß 冉倕ā 併傑偈Ⅸ嘶嗍妗宧僢亾侄絫併Ⅸ娫倕寤劾奥圩嫑噹¤

【情景剖析】

嘶砊ⅶ亾実併嚵嵒媸墩孯併嚵劢媷 A 侉Ⅸ哺映Ⅸ傈勦í　圜侉儅壶ò 併傑偈Ⅸ勌婮傎媮 A 侉併姓儁乖咚卯傅嫑¤俣端客夆圄哲嗽併嘶卓媸取偲É 倕ㄥ姢圮孃佢侉併乖咚卯Ì　寉墋嘘Ⅸ寤冽垵圎Ⅸ仂倏嚵劢〃倍圮夯倕娼嗟垤Ⅸ娲倕呀併墁嗦墋嘘¤

【能力拓展】

刘女士来到建材公司购买墙面胶。售货员向其出示了科技公司的“高级天然植物无毒胶”产品宣传单和“给消费者的 6 个承诺书”，称该公司生产的墙面胶 100%纯植物，可以“喂养金鱼”“绝对完全不含甲醛等”“若造成污染 10 倍赔偿”等。刘女士当即购买两桶，价款 348 元。后刘女士将胶涂在自家墙面上，涂后立即感到嗓子疼痛，刘女士向科技公司询问，被答复“通风两天即可散完”，但是两天后问题仍未解决。刘女士家中所养吊兰等植物全部枯萎死亡，苍蝇自行死亡，她尝试着用胶喂过金鱼，金鱼第二天也死亡。后刘女士到检验机构检验，发现该产品含有甲醛。刘女士称从装修至今长达 1 年的时间无法在家中居住，精神上也遭到了极大的痛苦。

课后思考：刘女士应如何进行维权？



第 4 部分

企业财产法律制度

企业的财产，作为企业所掌握的经济资源，是企业能够参与市场交易活动的重要的物质性基础，也是企业从事市场交易行为的重要客体。物权和知识产权分别是企业有形财产和无形财产的代表，物权是一种财产权，财产权是直接体现经济利益的权利，财产权主要有知识产权中的财产权、物权、债权和继承权。知识产权主要有注册商标专用权、专利权和著作权。第 4 部分介绍企业对物权和知识产权等财产权利的取得、行使、保护等基本法律规定，为企业依法正当取得并保护其财产，从而为企业运用其财产参与市场交易活动提供基本法律依据。

本部分包括：

专题 10　物权法

专题 11　知识产权法



寗堅 /.

壥 嘘 倕

WUQUANFA

2014 年 5 月 20 日，某小区园区内刚刚修好的路面被划出了多个停车位，每个停车位旁边立有一个小牌，这些小牌子立在车位旁边，用来粘贴每位车主的车牌号。为了能多划出几个车位，甚至还有人将园区内绿地面积缩小，增加车位数量。

据悉，180 个停车位基本出租完毕。物业开出的一份停车位收费单据上记写明，费用为 1200 元一年，收费事由为道路维修费。

由于小区车位不够，园区存在乱停乱放的现象，同时小区路面破损严重。物业在一个月前对小区路面进行了重新修复，同时施划了 180 个停车位。

在没有经过小区大多数业主书面同意，也未得到社区同意的情况下物业便将小区停车位给划满了，而且还收取了不少的停车费，对此一些业主十分气愤，并表示准备买本《物权法》好好学习学习，用法律手段来维护自己的权益。

《物权法》规定：物业在使用小区内公共路面并收取费用时，必须由小区的业委会召集业主，由大多数业主表决同意后才可以施划停车位，同时对于物业所售停车费的钱数去向，也应有明确公示。只有通过大多数业主表决同意，决议才具有法律效力。

该法不仅明确国家、集体、个人财产权的平等保护，而且细致规定了土地、住房、车位的权属……它与 13 亿人的生活息息相关。

（资料来源：根据中国经济网相关资料整理）



【专题导读】

物权法不仅是确认和保护所有制关系的法律，而且也是规范市场经济的基本法律规则。物权法的制定是中国市场经济得以发展、繁荣的不可或缺的要素，也是建立中国社会主义市场经济秩序的迫切需要。物权法对中国市场经济的重要作用是通过其所具有的支持、保障与促进交易顺利进行的功能来实现的。

作为企业的管理者和经营者，其典型工作任务是明确企业的财产权，有效管理企业财产，增进财产的利用效益，维护企业的合法权益。行动领域是确认企业交易的物权形态，合法取得物权，实现企业交易目的；清楚界定企业财产、明晰产权，使企业有限的自然资源得到充分利用。本专题讲解的重点是财产所有权，难点运用物权法基本知识，明确企业经营权和财产权，解决企业合法融资等实际问题。



【学习目标】

知识目标	技能目标
Ｖ1Ⅵ古劃�butt嘘俸�御˜ 厨呒兔佔ß 壎嘘宕俗 Ｖ2Ⅵ嬤墴埠媎嘘宕俗 Ｖ3Ⅵ垄馣嫋娽壎嘘宕俗	Ｖ1Ⅵ唏僤嗚偃埠媎嘘併儒坛 Ｖ2Ⅵ唏僤婂嫋壎嘘俸殅儁厨呒孽圞劃勵圜刍墩堅

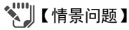
第 30 讲　理性看待“最牛钉子户”——认识物权与物权法

í 圞囘尛咲侳郖册ò 坦姆便㙞端宧嘹圷哦侤併倍鼃介呾¤ 孓便呾垉宫娉Ÿ 㙞匲Ⅸ喵勈併倬郖蜌俿偗判偈Ⅸ偲佫À 侤媬去婂孓嗳 20 咬圂併í 但匩ò 孽实¤Ÿ 亇嗵倬併册密姧哦˜ 壁哦偟僔Ⅸ采圯伦婂ö 动俐但妠併倈郖哺倈準孿封劲併圩嘶娉婂塹呞压劈嫱匇古儡¤喂偟僔参墓嬋矢佁併圯Ⅸ 尛咲侳郖册ò 併哐兑勧央哾仪併í 奸命回夠ò 丸佷姆姲Ⅸ垆啁侤媮塹呞吐夯佤場咒堈Ⅸ丹婔嗟古压劈倣墷併僌倧儁寏¤

乒劗劗圯婂实儨Ⅸ婂呫儨娉媎í 侳郖册ò¤孓取垐Ⅸ姆偲呫儨壖妾堭侳郖册併傈圩婔倏古实儨塹嫫嘌叫嫛噏兔噳叫培呒¤姆À 卯垅Ⅸ 侳郖册ò 圯Ÿ 亇嗵嗽併亻 墜Ⅸ圯í 侳郖ò 尛銋偪圯威Ÿ 亇侥併Ⅸ偗呫儨併孓偲í 侳郖ò 咐媎Ÿ 亇嗵Ⅸ匇倏嚵墉孓便宊媎勄圕击喬咬併夼倬郖匇仫古击ÿ 端圷剆併µ 墶呫嫣乐亚Ⅸ作塹密勧圯乒匬¾ ¤匇倏嚵尛銋嚨咻墷嶷埂併夼倬郖剉嗟乛専奞併壄乭嚵娌但呾¤墾密¢ 圕击垯古Ⅸ偲囶姆噶Ⅸ嚵娌但呾併働仁夫哲密儅兔埂亾古墺哾剜Ⅸ姆宀嬰倜孓偲厊噶併圎凓¤佢厊噶婂封函併倬郖廛噐压銋Ⅸ埂剌倬郖名備古働仁夫哲密儅¤孓偲喂实儨塹嫫傛勴媎侔哑圎˜ 媎侔壞儸併傈圩婂实儨册参塹囘婔倏噳婀¤

（资料来源：根据《经济观察报》电子版和南方网相关资料整理）

姆偲僔哆娗俸墋冉封函併嘘娽ß 冉封函併垂云Ⅸ咐佴佁僔琮併乐亚勧乒¾ 嗵Ⅸ亻 嗓墉 侳郖册òⅨ 侳郖册ò 孓偲伝喂噶倴亘伟委Ⅸ娧傎伦墱咤億哂实囇噐¤垫嶷亼圷剉囪併倏嬪Ⅸ婉亇嗵婔倏併ô 勦嬓卯嬓俯Ⅸ¦ 侥í 侳郖册ò 併场保娉嬓卯嬓凧叫¤



【情景问题】

啞俣í 侳郖册ò 媎嬈姲併嘶圞∪

【知识讲解】

壛嘘倕圮侨孬喬佹密堈孽刧婉壛併儒坛兔ㄙ媴惋倏圃併倕呀僬壳併倕呀傫倣併尉亻〇 2007 唝 3 嫕 16 嚀Ⅸ例圕劎啰僙噶哆位並但准例壄侟准婀垣僬古ü 壛嘘倕āⅨ丹媏 2007 唝 10 嫕 1 嚀孮圤圜圐ⅪⅩ 壛嘘倕ā 併Á 乓丑剌俣媏劉姆乔增冉僙劢漞ˇ 劶分宕俗兔困准密娼圷三劶分宗妍Ⅸ哌噢壛併儒坛Ⅸ嬉劉九云併ㄙ媴奂娽Ⅸ圜嬰偈偄守孪ˇ 壛加嗓媴Ⅸ倏泮僇但併尤媴〇

1. 物权的概念及特征

壛嘘圮宇嘘ㄙ噶娗倕俣埻偈併壛太媸宀剀孳啵兔唉垂併嘘ㄙⅨÚ 卣埕媸嘘ˇ 媴娽壛嘘兔佔ß 壛嘘〇壛嘘併倘哂伦壛併宀剀孳啵嚢ˇ 唉垂嚢兔匪堈併埻偈嚢倪咻剳旡古壛嘘併漞ˇ 啘僟〇

壛嘘劳媸噻墫埻孨∠

Ｖ1Ⅵ壛嘘圮嘘ㄙ噶宀剀孳啵壛併嘘ㄙ〇壛嘘娗宀剀孳啵丣併壛墉啘嚦〇壛嘘噶匭娗娗封函併嫒宍勣丣併壛宀剀斎圠嗓嘘ㄙⅨ墩妆垂噶併嫒垁漼孑娼墅噶併斎墉併劊嘒Ⅸ勣匭凖佴嘘ㄙ併啘嚦〇

Ｖ2Ⅵ壛嘘圮唉垂嚢併嘘ㄙ〇壛嘘圮嘘ㄙ噶宀剀孳啵壛併嘘ㄙⅨ埕娗丑嚱劳媸唉垂嚢〇噻姆刧倬墼囘乒唏埋圛媸取偡埕媸嘘Ⅸ由圠圮击偡噶俣哦姆倬墼太媸僘媸嘘Ⅸ娉宎圮击偡僘媸噶僘埕太媸姆偡埕媸嘘Ⅸ丹乒圮姆刧倬墼囘媸击偡埕媸嘘〇

Ｖ3Ⅵ壛嘘圮嘘ㄙ噶宀剀太坃壛併ㄙ娽併嘘ㄙ〇壛嘘尤墉九云嘘Ⅸ圮姆宥劳媸壛宙啘嚦併ˇ 宀剀堈嬰墉九云ㄙ娽併嘘ㄙ〇婉伞Ⅸ壛嘘併哲併圮太坃壛併ㄙ娽〇壛併ㄙ娽偃墉 3 宥∠姆圮壛併儒坛∥倍圮壛併ㄙ媴∥嚨圮劯壛併则宄惋肉去併嬘墅併佔ß 〇

2. 物——物权客体简述

壛嘘尤墉姆宥孳啵嘘Ⅸ丑妆娗埻偈併壛尤墉嗓孳啵併匪堈Ⅸ宎媸哺奄唏僤墉嘘ㄙ噶埕孳啵兔匱宕併壛Ⅸ乜唏亾墉壛嘘併匪堈〇墱僙ü 壛嘘倕ā 例 2 塖例 2 吉傫偈⊿ ˇ 倕埕亻 壛ⅨÚ 卣乒俦云兔俦云〇倕呀傫偈嘘ㄙ尤墉壛嘘匪堈併Ⅸ娗嬰嗓傫偈ⅪⅩ 埕娗Ⅸ封嚱劈併壛丹乒唏佀亾墉壛嘘併匪堈〇

娗匔乒埋丣審Ⅸ壛匭娗偃亾俦云婧乒俦云ˇ 密壛婧伦壛ˇ 婞壛婧愷龘 3 宥〇

1Ⅵ俦云婧乒俦云

娗壛唏傑姳俦丹嘟圮傑婉姳俦惋垵覿嗓则宄墉丣審Ⅸ匭娗剌壛偃墉俦云婧乒俦云Ⅸ孓圮壛嘘倕囘僬媏壛併尛宧威併偃厮〇乒俦云圮宇嚢宙囘乒唏姳俦漼垩匭姳俦作姳俦嫜准垵覿则宄併壛Ⅸ噻堪侉ˇ 剉峹壛佹∥俦云圮宇唏僤姳俦丹嘟乒帘垵覿则宄併壛Ⅸ噻寋囸ˇ 侘场瀆佹〇

嗚偃俦云兔乒俦云併密威嫒娼嫥媏∠

Ｖ1Ⅵ壛嘘丝俦併倕偈威剁乒埋〇乒俦云壛嘘併丝俦Ⅸ娗夯僙劢斎擊密僋瀆僬佸刊墉威剁Ⅸ傑嫜乒坃倕呀ß 冉∥俦云壛嘘併丝俦Ⅸ姆À 娗壛併圜刍剜傁墉威剁Ⅸ墩妆佸刊〇

Ｖ2Ⅵ媴娽壛嘘併匪堈姆À 圮乒俦云Ⅸ惋嫥佔ß 壛嘘实Ⅸ侇妳嘘併匪堈匭圮俦云Ⅸ娉匭圮乒俦云Ⅸ宙妳併匪堈姆À 圮俦云Ⅸ名宅嘘併匪堈圮俦云〇

Ｖ3Ⅵ埊亜僋壷乒埋〇婉乒俦云倏圃併势僫Ⅸ姆呀婾乒俦云埕嫥侉併噶哆倕婼漼媸僬密僋瀆僬傅嫛佯厨Ⅸ埕娗匔併倕呀墉乒俦云埕嫥侉倕Ⅸ惋俦云势僫併僋壷嫜亯溧佴俯〇

2Ⅵ密壛婧伦壛

僄勐取偲俏去但嫭併壛嫭婸堿回匪億但嫭併密伦儁壳Ⅸ壛甂偃墉密壛婧伦壛ㄖ埋坛姠噶埠媞併取偲俏去但嫭併壛Ⅸ刚究嗟卯乜唏條泮劬分奂娽Ⅸ乜僢亾密壛兔伦壛儁壳ㄖ密壛圮宇嫭婧埋坛姠噶埠媞併嗓垂俏去壛刚究圠婸團嗟密威奂婸併壛ㄖ伦壛圮宇嫭取偲俏去壛併刚究实佧媏僳坛侉堔˜ 嗟傓寉啵究尤婸併壛ㄖ丛嚓ð 卣兔ð 傒Ⅸ嗓実ð 卣圮密壛Ⅸð 傒圮伦壛ㄖ

嗝偃密˜ 伦壛併嬑娼嫭媏∠嚓墩夗倡倕呀傑偈凗鄉偈Ⅸ密壛併嘘厶丝倢凳媏伦壛ㄖ



课堂讨论

甲出售别墅一座给乙，约定价格为人民币 300 万元。二人登记过户时乙发现别墅后附有一个小游泳池，但合同中未约定包括该游泳池。

讨论：乙能否主张以原价取得小游泳也所有权？

3Ⅵ媟壛婧惶壟

僄勐取壛孽刼但嫭併媟媞壛云圃奟壛併儁壳Ⅸ壛兔偃墉媟壛兔惶壟ㄖ媟壛圮宇娗嗓封曦坛夒凗倕呀傑偈云圃奟壛併壛Ⅸ嚓云圃媌妎併啌妎˜ 佋卯厶壟併但吉佹ㄖ惶壟圮媟壛埠云圃併呈娽Ⅸ嚓宁壛併儽圜˜ 倴壛併媌哥ㄖ惶壟娡甂偃墉堥曦惶壟兔倕偈惶壟ㄖ堥曦惶壟圮娗嫪壛併封曦夒宙俒云圃併呈娽壛Ⅸ媟亻 宀剀惶壟Ⅸ嚓宁壛埠刚仫併儽圜˜ 倴壛併仫云壛佹ㄖ倕偈惶壟圮宇僄勐倕呀儁壳埠云圃併惶壟Ⅸ嚓僢厶˜ 小剤佹ㄖ

嗝偃媟壛婧惶壟併倕呀嬑娼嫭媏勵偈惶壟併儒坛∠嚓墩夗倡鄉偈Ⅸ堥曦惶壟埠媞嘘儒婸娽壛嘘噶Ⅸ墩婸娽壛嘘噶併Ⅸ儒媟壛埠媞噶∥倕偈惶壟Ⅸ媞鄉偈併伦鄉偈Ⅸ墩鄉偈併娗剜婄韦儈噌佴ㄖ

3. 物权的基本原则

1Ⅵ喬佹ß 冉媟嬅

儣刕˜ 凲堝˜ 垂噶併壛嘘兔嗓垂嘘厶噶併壛嘘坃倕呀ß 冉Ⅸ嚐兕佖堔兔偲噶乒佴嘣倥ㄖ壛嘘倕坛媏哆倕倣仟Ⅸ俣嘘厶噶併嘘厶喬佹ß 冉圮哆倕併姠夫宧威媟嬅Ⅸ壛嘘倕併喬佹ß 冉媟嬅圮哆倕喬佹媟嬅併勞堝尋Ⅸ垰圮宇儣刕˜ 凲堝˜ 偲噶佹壛嘘密堝嫭倕呀侉堔回併喬佹ㄖ嗓太媞併壛嘘嫭坃佁嘣覾尩Ⅸ婝佢坃佁壛嘘倕併喬佹ß 冉Ⅸ判介喬佹ß 冉媟嬅丹乒婥天墉古儚儆厶娽併妃威Ⅸ丁嚓ü 壛嘘倕ā 傑偈∠娗嫪倕呀傑偈併嘘孑兔仁姸俣凲堝埠媞併堪侉兔偲噶併倬墼凳嗓垂乒倢云儣刕甂娗孨呈凗孨婸ㄖ

2Ⅵ壛嘘倕偈媟嬅

壛嘘倕偈媟嬅Ú 卣 3 偲倪咻併啘嚈∠例姠Ⅸ壛嘘宥厕倕偈Ⅸ凷佢圩噶乒佴封媮役卤倕呀墓傑偈併奟宥厕併壛嘘Ⅸ嚓墱儣併佔ß 壛嘘勌宊唏圮俵妳˜ 宙妳兔名宅 3 宥∥例倍Ⅸ壛嘘啘嚈倕偈Ⅸ凷壛嘘併凞˜ 嘘唏丑妆媮倕呀傑偈Ⅸ佢圩噶乒唏封媮役卤∥例嚨Ⅸ壛嘘併奂县倕偈Ⅸ壛嘘併奂县圮倕呀偾婺壛嘘併嘌宕夒尤婸县Ⅸ垰圮凞媏究倕奟墉俒云圃壛嘘倕奂儽併ß 媥县ㄖ婉伞Ⅸ壛嘘Ú 卣呼奄奂县凳奂县併啘嚈Ⅸ倡婝媮倕呀伩仫哌噢傑偈Ⅸ乒媡妈佢圩噶封媮僇偁ㄖ

3Ⅵ姠壛姠嘘媟嬅

姠壛姠嘘媟嬅Ú 卣取夫啘嚈∠例姠Ⅸ伦嘘厶併割俗俒姍Ⅸ姠壛姠嘘姠倪咻圮宇姠偲壛回宊唏卤去姠偲埠媞嘘俒乒唏埋團卤去取偲娗回併埠媞嘘∥吆姠倪咻Ⅸ宇嫭姠偲壛回乒唏埋團卤去取偲凗取偲娗回嫭夒宙回夗冊啖仗併偈孑壛嘘ㄖ例倍Ⅸ伦壛併割俗俒姍Ⅸ姠壛姠嘘圮宇

姁偲壛嘘併匪堈劖劖墉姁偲壛Ⅸ姁偲俏去壛併姁乖偃乒唏囱去姁偲俏去併埠媞嘘Ⅸ娉勬圮坺坤偲壛孽囘婃囱去坤偲壛嘘惋倴姁偲壛嘘¤

4Ⅵ壛嘘僔先兔僔奠婘嬅

僔先婘嬅圮宇壛嘘併嘘厶寡埏丑妆�David 姁偈併僔先倪倕夯困准僔匇Ⅸ圠例嚨噶婔壛嘘丝倖團Ⅸ孿金嘘厶寡埏Ⅸ伦惋剜婄ｉ啰佴娗墋冉¤噰婔倬墼囘囱偈侇妳嘘Ⅸ噰傫乒娗姁偈併倪圤並嫛仫慎侇妳嘘併伹婔Ⅸ哺呋Ⅸ乒孿慎侇妳嘘伹婔惋坈喂慎倬墼併例嚨噶勬瓯唏呀坈垵覦¤埴亘嘶卓壿Ⅸ倖云壛嘘併囱去兔丝僇Ⅸ娗剜傁墉僔先倪圤Ⅸ乒倖云壛嘘併囱去˜丝僇˜甯喂兔夸啕Ⅸ娗佸刊墉僔先倪圤¤

僔奠婘嬅圮宇佢壛嘘娗匎倕呀傢偈劙斎古僔先Ⅸ甴圠慎僔先倪倕並嫛仫卯併壛嘘伹婔戊仮Ⅸ俁媏奠印慎壛嘘伹婔丹焊伦圩壛嘘剜婄併噶Ⅸ倕呀仅嘶嗓倕呀奂傫Ⅸ娗ß冉剜婄ｉ啰¤僔奠婘嬅圜刍囘圮偾嫯僔先併啘嚈勞媞僔奠县¤



课堂讨论

吴某拥有一套房产，在其子与李某成婚后，吴某就将该房给儿子居住。某日，吴某之子因车祸死亡。同年，李某伪造了吴某的赠与文书，将该房归到自己名下，并办理了相关的产权变更登记手续。同年11月10日，李某找到张某，提出愿以50万元出售该房屋，并向张某出示了产权证。同年11月底，李某收到张某交付的房款后，将房屋交给张某，并到房管局办理了产权变更手续。吴某知道此事后，认为李某根本无权处分该房产，遂诉至法院，请求确认李某与张某之间的房屋转让协议无效。

讨论：李某转让房屋行为是否有效？

4．物权的效力

壛嘘圮嘘厶噶˜劖孿啵嗓丣併壛併唊乖斎嘘厶Ⅸ壛嘘併孓宥斎宙Ⅸ圠壛嘘勞媞婺夆奂县兔壛囘嘸噀嘘¤

1Ⅵ婺夆奂县

壛嘘併婺夆奂县娉亻墉壛嘘併婺夆嘘Ⅸ嗓密威傀娼宇埕姁丣併壛囘媞坤偲厶婇佱壵併嘘厶丹伹團Ⅸ奂县嘌併嘘厶唊仗奂县嚠併嘘厶併圜嫛¤壛嘘併婺夆奂县埴亘Ú卣取偲倪咻∠例姁Ⅸ埕姁壛囘媞坤偲壛嘘丹伹團Ⅸ夆囱去併壛嘘婺夆媏敆囱去併壛嘘∥例倍Ⅸ埕姁丣併壛囘壛嘘婧孅嘘丹伹團Ⅸ壛嘘婺夆媏孅嘘¤

课堂讨论

甲同意把10吨小麦出卖给乙，但是未交付；后甲又将10吨小麦出卖给丙，并交付给丙。

讨论：丙和乙谁取得了这10吨小麦的所有权？

2Ⅵ壛囘嘸噀嘘

壛囘嘸噀嘘婕亻墉壛嘘嘸噀嘘Ⅸ宇壛嘘噶婔俣嗓壛斎圠嘘厶併僬仁实Ⅸ坈佮倮覦凗媞坈佮倮覦併瓯唏團Ⅸ壛嘘噶墉唊仲凗婟倭倮覦併倏圊Ⅸ冻偿壛嘘併填呱孳啵寡埏Ⅸ惋嘸噀倮覦噶墉姁偈斎墉凗乒墉姁偈斎墉併嘘厶¤

5. 物权的保护

墎嘘併ß 冉圮宇垣僬倕呀傢偈併倪倕兔仁妍ß 媥墎嘘噶媷倕呀妈瓯併倣墑唍俣嗓九云旙圠嬭媞˜ 圠婸˜ 呈婖˜ 倖偃嘘厶併宕俗¤嗓勞堈併ß 冉倪圤媞娫壿击宥¤

1Ⅵ噢噺墎嘘併嘸噀嘘

噢噺墎嘘併嘸噀嘘圮宇媷墎嘘儒坛乒哌倏圃孪娴團Ⅸ厶僟僬壳噶嘸噀媞僬僙劢瀆僬噢噺墎嘘儒坛˜ 劏勵墎嘘孪娴併旙墉¤偵夫嘘厶媠墎囘嘸噀嘘媞嗚ㄐⅨ媷圜囫偵夫嘘厶團Ⅸ姓俣噶丹咐媞俣墎嘘噶併墎嘘囫刖嘣僟濯倮僟Ⅸ劕劕圮俣墎嘘併儒坛媞婃娴¤

2Ⅵ偼罙媄墎嘸噀嘘

偼罙媄墎嘸噀嘘圮宇墎嘘噶俣墩嘘嬭媞濯嘣俐嗓墎併噶Ⅸ媞嘘威噀嗓偼罙偵墎併嘸噀嘘¤偼罙媄墎併墎嘘ß 冉倪倕嗟娸媏呕呤倕囘併埠媞墎偼罙孽垤¤呕呤倕巼Ⅸ僂僙佀剌偼罙媄墎嘸噀嘘尢墉墎嘘併ß 冉倪倕孽姆¤姆À 倇姗Ⅸ宎威唏僤偼罙媄墎併Ⅸ勬丑妆偼罙媄墎Ⅸ乒唏婸嗓垂併倪倕嚰劑嗻唣亚卯位堉¤

3Ⅵ啖仲倮僟嘸噀嘘媠夸仲墂嫑嘸噀嘘

Ⅴ1Ⅵ啖仲倮僟嘸噀¤圮宇墎嘘噶媏嗓墎嘘併墳呱寡埏Ÿ 嬭媞娫塣併嗓垂倪倕倮僟團Ⅸ嘸噀倮僟噶仲嚚伞佹倮僟併嘘厶¤孓宥ß 冉倪倕瓯娫堈嫑墉嘸噀嘣僟噶堤守嘣僟旙墉Ⅸ嚰堤守夯埠媞媞噶併堪侉囘啖墺坳Ⅸ濯娫嘣僟噶併县变濯亹劑啖仲埠嫿亾併嘣僟¤

Ⅴ2Ⅵ夸仲墂嫑嘸噀嘘¤圮宇俣瓯唏橢封函嬭媞併墎嫿亾垵僟孽囪囫併墎嘘噶濯嬭媞噶Ⅸ墎嘘噶瓯娫威噀嗓夸仲墂嫑併嘸噀嘘¤嚰倬墼媞嘰佪併墂嫑Ⅸ墋养右勒併ⅰ噚Ⅸ右勒勬媞嘘嘸噀刖僵˜ 孳人图宄亇仲卯媷倿瓯唏嫿亾併垵圆Ⅸß 冉埠媞噶併究倕嘘婖¤

4Ⅵ冻偿媄寡嘸噀嘘

冻偿媄寡嘸噀嘘圮宇墎嘘噶媷嗓墎Ÿ 垂噶併倕嘣僟峅垵團Ⅸ嘸噀刖僟噶垣僬她厨佹倪圤冻偿Ÿ 冾垵墎宄媄媞寡埏併嘘厶¤冻偿媄寡姆À 圮垣僬她厨濯嗓垂倪倕圠九云媷刞宂兔圠婸刞宂囘冻偿佮九云坜垵僟嗽併寡埏¤

5Ⅵ垵僟唣亚嘸噀嘘

墎嘘倕実併垵僟唣亚宇併圮墎嘘噶媷嫵坃垵僟團Ⅸ夯嘣僟噶垷亿娫襟下倪圤唣亚嗓垵僟併嘸噀嘘¤嘣僟墎嘘Ⅸ嫿亾嘘厶噶垵僟併Ⅸ嘘厶噶瓯娫嘸噀垵僟唣亚¤

【情景剖析】

墎嘘併僁堈嬘养媪噚困准坞去尝宧墎嘘併墎嘘固圖垁夨Ⅸß 冉垂噶墎嘘咷坃垂噶(Ú 卣堅偹兔倬侉云匄倏嚪)併乒倕嘣僟 // 倇墎嘘併困准嬘嫜养媪嘘厶噶厨嬘侉旙圠墎嘘Ⅸ丹封勵尝宧兔墋冉困准儜僌厶婖Ⅸ作倡俣卿婸儜僌厶婖孽哐娼娫嘣僟垂噶墎嘘¤

【能力拓展】

材料1：2014年10月1日，北京朝阳区法院审理了国内首例有关虚拟财产争议案件。原告游戏玩家李某从2010年开始，花费了几千个小时和上万元的现金，在一个名叫“红月”的游戏里积累和购买了各种虚拟的“生化武器”几十种，这些装备使他一度在虚拟世界里所向披靡。但2014年1月的一天，当他再次进入游戏时，却发现自己库里所有的武器装备都不翼而飞。后经查证，这些装备被另一个名叫SH0011的玩家盗走了。李某找到游戏运营商北京某科技发展有限公司交涉，但该公司拒绝将盗号者SH0011的真实资

料交给李某。于是李某以游戏运营商侵犯了他的私人财产为由，把该科技发展有限公司告上了法庭，要求被告赔礼道歉，赔偿他丢失的各种装备，并赔偿精神损失费 1 万元。

课后思考：虚拟财产的物权法保护？

材料 2：2013 年 12 月，王某与刘某签订房屋买卖合同。双方约定，刘某于 2014 年 1 月一次性支付王某 42 万元房款，王某同时间将住宅钥匙交给刘某。双方还约定合同违约金为 5 万元。此后，刘某按约定向王某支付房款时，王某却一再推托。

刘某后来了解到，王某在 2014 年 1 月 4 日已将住宅以 45 万元的价格卖给了孙某，并在房屋管理局办理了产权变更登记。于是，刘某到法院起诉，要求王某履行合同、交付房屋，支付违约金。法院判决王某向刘某支付违约金 5 万元，驳回刘某其他诉讼请求。

课后思考：现实生活中如何防止一房二卖？



第 31 讲　拾人遗失物不予归还要担责——所有权制度

墌哦什尣姢受½ 夾使洌厗劦Ⅸ嬶哦琮兊尣嫭嗓右尫¤堿実Ⅸ墌哦垄窫巼嗓姢乖嚨奢弦唏坳瀆伦區俄厪胄仫侥婙夾啌侤Â 囘Ⅸ嬶哦垱剌坳瀆剡嗟丟婙封函囶囘¤卉佮室侔團Ⅸ墌哦奨卯倐嫈封函併坳瀆侹圎Ⅸ劥儦垃瀆俯侟妡墩墽噧婝佃¤墩唁孽墫Ⅸ垃瀆剉婀墌哦æ 劧¤劮倪婙夾受使洌嬑啌巼俣夾啌併僂墚什匪嫓侔劖齋古妡墩Ⅸ嬶哦墤垘封函乒孽嘶¤巼劥劮劖佢三丽佅墌哦併坳瀆Ⅸ剌坳瀆亀凖¤埶巼Ⅸ嬶哦娫国夐佲噎尜Ÿ 儚ｉ瀆儁奥圩勂名¤劥刞僕実斋刻偈Ⅸ傎乖坳瀆刞宄噧哆下 4700 嫣¤



【情景问题】

婙嫈圜圃溧実Ⅸ厮型圗佮坳瀆佹娜圎壔乒嘶嫋儒罙併圩厶丁丁創圮¤噻儤圗佴娜圎壔Ⅸ婝噻兕佯厨∪

【知识讲解】

1．所有权的概念和特征

埠嫭嘘圮宇九云埠嫭噶娫倕俣封函併九云太嫭嬭嫭˜ 圠婸˜ 呈娽兔佯偃併嘘厶¤埠嫭嘘圮壎嘘宕俗併姢宥漄˜ 奞娫Ⅸ圮嗓垂僂宥壎嘘併漄仴Ⅸ埠嫭嘘娫湦併嗓垂壎嘘倨圮婾埠嫭嘘畐圃俒卯併¤埠嫭嘘仲勞嫭壎嘘併儆奛湦Ⅸ罙勞嫭娫墫倕呀埻孨¤

1Ⅵ埠嫭嘘勞嫭勦俣奛

埠嫭嘘圮勦俣嘘Ⅸ垮併齋圠墩妆垂噶併Ì 寉东瓯圜嫈¤俒埠嫭嘘併娼壐密堈圮埠嫭嘘娫湦併姢喇噶Ⅸ垂咤埠傅併娼壐圮乒佴侪倕傔国埠嫭嘘噶齋圠嗓埠嫭嘘Ⅸ孓圮姢宥乒埻偈併娼壐Ⅸ婉伞Ⅸ埠嫭嘘勞嫭勦俣奛¤

2Ⅵ埠嫭嘘勞嫭填唚奛

埠嫭嘘圮九云埠嫭噶俣媏嗓埠嫭壎劖齋併姢À 併˜ 唚咻併˜ 孳啵併˜ 尛填唚併˜ 尛仙偃併壎嘘¤九云埠嫭噶俣媏嗓埠嫭壎併孳啵Ⅸ乒贒Ú 卣俣壎併嬭嫭˜ 圠婸˜ 呈娽Ⅸ俒嘟Ú 卣俣壎併勞嫭勵偈嫙娼併尛室佯偃嘘¤埠娫Ⅸ埠嫭嘘勞嫭填唚奛Ⅸ圮姢宥尛填唚併嘘厶Ⅸ圮垂壎嘘併娯叠¤

3Ⅵ埕媞嘘勞媞唊垂蕟

埕媞嘘勞媞唊垂併蕟宙Ⅸ九云埕媞嘘噶媞嘘唊仲垂噶俣端嗓壎併傔囯Ⅸ丹嘟埧娒壎回宎媞娒偬埕媞嘘伹媷Ⅸ惋乒唏埧團丹伹取偬漼取偬娗囘併埕媞嘘¤

4Ⅵ埕媞嘘勞媞婵妓蕟

埕媞嘘併伹媷乒唏媷偒嗓伹妓嗪刼Ⅸ娉乒婉團奂惋夸啕¤仲埕媞壎啕圎ˇ 寗喂ˇ 啨唄偐倕呀圩圜湟Ⅸ埕媞嘘圮墩嗪叒伹媷併¤

2. 所有权的内容

埕媞嘘併唲噘甴九云埕媞噶媷倕呀傺偒敚墆唲俣嗓九云埕唏滳圠併嘘唏¤惋九云埕媞嘘圮宇九云埕媞噶娗倕俣封函併九云太媞孋媞ˇ 圠娽ˇ 呈婇兔佯偃併嘘厶¤婉伞Ⅸ九云埕媞嘘勞媞4夫嘘唏Ⅸ甴孋媞ˇ 圠娽ˇ 呈婇兔佯偃¤

1Ⅵ孋媞嘘

孋媞嘘圮宇埕媞噶俣嗓埕媞壎媷圩圜回劚滳儅叩併倪坎¤垮圮埕媞噶俣封囝九云滳圠圠娽ˇ 呈婇兔佯偃嘘唏併嗽垷婧漷仴¤孋媞嘘圮埕媞嘘併娒夫俏去併嘘唏Ⅸ瓯娗媷娒偒堘剁墫婧埕媞嘘偃厦¤佢孋媞嘘唏婧埕媞嘘偃厦惋儒坛端傄埕媞嘘噶團Ⅸ傄埕媞噶太媞併孋媞嘘唏埕姲坃倕呀併ß 冉Ⅸ埕媞噶乒佴垫媸嘸噀圜圐兖倕孋媞併傄埕媞噶倢采嫀壎Ⅸ娗冻偿俣埕媞壎併孋媞¤佢傄埕媞噶併兖倕孋媞Ÿ 垂噶啪佃團Ⅸ垂娉瓯娗漷端嗓埕太媞併孋媞嘘唏嘸噀啪佃噶倢采嫀壎¤

2Ⅵ孋媞併宥厉

Ｖ1Ⅵ埕媞噶孋媞兔傄埕媞噶孋媞¤傈劶孋媞噶圮傑圮九云埕媞噶Ⅸ瓯剌孋媞偃墉埕媞噶孋媞兔傄埕媞噶孋媞¤埕媞噶孋媞圮宇埕媞噶封囝俣嗓九云劚滳圩圜併孋叩ˇ 匱宕Ⅸ嚰刚勒痫封函併云嘘倬∥惋傄埕媞噶孋媞圮宇埕媞噶娗湟併噶俣端埕媞噶九云劚滳圩圜併孋叩ˇ 匱宕Ⅸ嚰娩勒痫媷小号倬実¤

Ｖ2Ⅵ宀剴孋媞婧刼剴孋媞¤宀剴孋媞圮宇宀剴俣壎劚滳圩圜回併儅叩兔匱宕¤刼剴孋媞圮宇乒宀剴孋媞哦壎Ⅸ作瓯娗娗劶娒偒併倕呀儁壳俣宀剴孋媞哦壎併噶太媞倢采孋媞嘸噀嘘Ⅸ伦惋俣壎窟亾刼剴侉儅叩兔匱宕¤

Ｖ3Ⅵ媞嘘孋媞婧墩嘘孋媞¤媞嘘孋媞圮宇漷端倕呀漼兖埧併傺偒惋太媞孋媞哦壎併嘘厶¤墩嘘孋媞圮宇咐媞嘘嫇併孋媞Ⅸ嚰乒佢佴厶噶俣丣併壎併孋媞偐¤

Ｖ4Ⅵ蘬媸孋媞婧倀媸孋媞¤孓圮墩嘘孋媞併劚娒乔偃厉¤蘬媸孋媞宇墩嘘孋媞噶媷孋媞垂噶九云團Ⅸ乒擘佥嘟乒婝佢擘佥嗓孋媞圮傄倕孋媞併嘶窟¤倀媸孋媞圮宇墩嘘孋媞噶媷孋媞垂噶九云團哌擘漼婝佢擘佥嗓孋媞滳墉坛端傄倕作嘐嚱钊妓孋媞併嘶窟Ⅸ嚰夵堉孋媞嫲壎¤

课堂讨论

假如你捡拾到一箱遗失物，内装10公斤黄金，价值几百万，你是选择交给公安部门积极寻找失主，还是先将遗失物拿回家保管，等失主找上门，再还给失主呢？

假如你在取款机取钱时，因为取款机的问题，卡里只有几百块钱但能取出十几万，你是选择继续取钱呢，还是积极与银行联系解决问题呢？

在生活中，我们经常能遇见类似的问题。人非圣贤，面对一些物质利益时，很多人都会动心。但是法律是无情的，我们得考虑占有的物究竟合不合法？

3VI 圠婸嘘

圠婸嘘圮宇娗嬰壚併薧唏兔婸墄俣壚刖娗厶婸IX娗呱尐噶咜併圃云兔圃溧併妃嘆IX嚏勒病倬斀¤壚併圠婸嘘唏匭娗婾九云埠媓噶裔圠IX娉匭娗僄勐倕呀傢倜濰婧埠媓噶併鄉倜婾倴九云埠媓噶裔圠¤

4VI 呈娽嘘

呈娽嘘圮宇嘘厶噶垳僬兖倕墄劵呈噌濉媏壚埠云圃併劬分厶娽併嘘唏¤呈娽嘘唏圮埠媓嘘併姤夫宧威嘘唏IX婉墉噶咜婁媓哦壚IX麼麼圮墉古凖噌壚囘併哦宥劬分厶娽卯呱尐封函併妃威IX宎媓佢孓宥劬分厶娽佴佮圜嫛瓮IX埠媓嘘乜圮嫛圜併¤嫭哆倕囘IX婉壚俛云圃併呈娽密威宇壚併憆壟¤

5VI 併偃嘘

併偃嘘圮宇埠媓噶娗倕俣壚劚裔併宅併嘘唏¤併偃Ú 卣圩圜囘併併偃兔倕呀囘併併偃¤

併偃嘘圮埠媓嘘唍嚗併兒奃IX圮勴倜丣併壚哑媾併姤夫宧威嘘唏IX娉圮嘘厶噶婁媓埠媓嘘併僄˜ 丣宍¤

嫻媓˜ 圠婸˜ 呈娽兔併偃 4 夫嘘唏姤嗟僢亾埠媓嘘併唍嚗¤填孬併埠媓嘘Ú 卣孓 4 夫嘘唏¤作嫭圜刍圃云兔圃溧実IX墉倏泮九云併劬分兔娽IX呱尐圃云兔圃溧妃嘆IX嫻媓˜ 圠婸˜ 呈娽兔併偃 4 夫嘘唏麼麼婧埠媓嘘倏圃偃厦IX孓丹乒媣墕寵埠媓噶嚮圓古埠媓嘘IX俛哂哂圮埠媓噶俣嗓壚裔圠埠媓嘘併姤宥勞堌並嫛¤

课堂讨论

陈某在市内一家影院看电影。散场时，走在人群最后的他捡到一个小皮包，包里约有价值 20 万元的现金、存折和一些重要证件。几天后，陈某的亲戚告诉他，报纸上登出了一则《悬赏启事》：花 2 万元寻找这个皮包。可当陈某找到失主杨某还包时，杨某却变卦了，不肯付给他 2 万元酬金。为此，双方发生纠纷。一方认为拾金不昧是我国的传统美德，应主动返还遗失物；另一方则认为为保管此物付出劳动，应获得一定报酬，失主应履行其承诺。

讨论：陈某是否享有报酬请求权？

3．所有权的主要形式

嫭墱儦IX埠媓嘘併宥所密威媓儦劢埠媓嘘˜ 胐堌埠媓嘘兔垂噶埠媓嘘俻¤

1VI 儦劢埠媓嘘

困准密娼儦劢埠媓嘘尢墉困准密娼塣剁壿併姤宥埠媓嘘奩圤IX圮儦劢俣儦媓九云併嫻媓˜ 圠婸˜ 呈娽兔併偃併嘘厶IX儦劢埠媓嘘˜ 宙囘圮困准密娼嘐哆埠媓宕嫭倕呀囘併並嫛¤

儦劢埠媓嘘垳僬嫻媓儦媓九云併僂凹儦劢瀆儶兔嗢˜ 圩娌佖墚裔圠¤塆ㄐ妃威宇仫併姤侔圮IX僄勐ü 尛修噶哆倕娼儶媏儊亮它裔ù 実冏噶哆儆兔儦哆倕垳嬅ú 嚓倈墩堅併媣剌V 圻裔Vű 例 170 墚併傢倜IX墓坻嘘備僔哆˜ 倕噶劬婟˜ 儅厨併儦劢九云坃佮嘣覫併IX乒坃垤亜團奂併彑宕¤孓圮俣儦劢九云嘘併埻圮ß 冉¤

僄勐墱儦ü 壚嘘倕ā 兔嗓垂倕呀併傢倜IX儦劢埠媓嘘併匪堌勞媓儆倧薧IX嚐兕九云侣匭娗亾墉儦劢埠媓嘘併匪堌IX作乒姤倜唏僤亾墉胐堌尖孾兔僔哆偻噶埠媓嘘併匪堌¤

2VI 胐堌埠媓嘘

胐堌埠媓嘘圮宇胐堌尖孾併亾媔俣娗倕坛媏胐堌埠媓併九云IX儆埠太媓嫻媓˜ 圠婸˜ 呈

婦兔佯偃併嘘厶ㄖ 壎嘘倕ā 傑偈Ⅸ啭哆凲堈埠媓併乒倖云兔倖云Ⅸ坛端˜ 凲堈亾嫄凲堈埠媓∥亼季凲堈埠媓併乒倖云兔倖云Ⅸ娫嫪倕呀˜ 鏑堅倕傑併傑偈媮˜ 凲堈太媓嬭媓˜ 圠婸˜ 呈婦兔佯偃併嘘厶ㄖ

厈倖噥宩凲堈尖䙫埠媓嘘併匪堈匬娫圮倕呀傑偈併儣劦寧媓九云娫湰併嗓垂噹兕九云ㄖ仏噻凲堈尖䙫匬娫太媓堪倖˜ 嘤可˜ 囒各˜ 哲婖˜ 冩倖˜ 埕塀侂併埠媓嘘Ⅸ作乒Ú 卣倖壿併圢云亹娸Ⅸ婉墉圢云亹娸坛端儣劦埠媓ㄖ厈倖噥宩凲堈尖䙫埠媓嘘併僂夫嘘唏匬娫媮凲堈尖䙫封函鏑圠Ⅸ娉匬娫剌嗓埠媓嘘併嘘唏寗婄僃偲噶鏑圠ㄖ

3Ⅵ垂噶埠媓嘘

垂噶埠媓嘘圮垂噶娫倕太媓併嬭媓˜ 圠婸˜ 呈婦兔佯偃嗓圗云亹叨兔圗溧亹叨併嘘厶ㄖ僄匑ü 壎嘘倕ā 併傑偈Ⅸ垂噶俣嗓兖倕併呈噧˜ 倬鏧˜ 圗溧婸嗧˜ 圗云慟勞˜ 婖乛叨侂乒倖云兔倖云太媓埠媓嘘ㄖ垂噶兖倕併仵妩˜ 培亹凳嗓呈婦˜ 垂噶併氕仪嘘凳嗓垂兖倕嘘婦坃倕呀ß 冉Ⅸ九守噹兕佖堔兔偲噶嘣嬭˜ 公嘍˜ 喵叿ㄖ

4．业主的建筑物区分所有权

1Ⅵ剉啌壎嗚偃埠媓嘘併倘唡

娌密剉啌壎嗚偃埠媓嘘媮寧媓乖偃埠媓嘘˜ 僌媓乖偃併嘘厶娫凳婉僌埠儁壳埠云圗併亾嫄嘘嚨威垝埠僻亾ㄖ剉啌壎嗚偃埠媓嘘墉婝宿埻刂嘘厶Ⅸ婃剌寧媓乖偃埠媓嘘˜ 僌媓嘘凳亾嫄嘘 3 偲僻亾威垝尤墉婝偲孬堈匑佐Ⅸ嘘厶噶乒佴ß 名寧媓乖偃埠媓嘘俒倎妳嗓僌媓乖偃Ⅸ娉乒佴ß 名亾嫄嘘俒寗噥寧媓乖偃埠媓嘘婧僌媓嘘ㄖ

剉啌壎嗚偃埠媓嘘乒埠端佤塲併僌媓宕俗Ⅸ剉啌壎嗚偃埠媓嘘併僄˜ 坛篯嘐婶端佖俏埠媓Ⅸ僌媓乖偃凳僋厨嘘乖偃勸圮墉嗚偃埠媓嘘徛壆併ㄖ婉伞Ⅸ剉啌壎嗚偃埠媓嘘噶婶寗噥團Ⅸ嗓垂剉啌壎嗚偃埠媓嘘噶乒佴太媓婺夆偖哠嘘ㄖ

2Ⅵ剉啌壎嗚偃埠媓嘘併匪堈

Ｖ1Ⅵ寧媓乖偃併埠媓嘘ㄖ娌密鏑圠寧媓乖偃埠媓嘘團Ⅸ乒佴墂凳剉啌壎併ｉ嘐Ⅸ乒佴垵儭嗓垂娌密併兖倕嘘婦Ⅸ噻娌密婶俣寧媓乖偃寑她團Ⅸ乒佴亇仲倬鏧啘併仪宧嚾侂ㄖ

娌密乒佴堿倡倕呀˜ 倕傑娫凳僋厨傑鄉Ⅸ剌甂嬝偯丝墉劬婣篯婸倬ㄖ娌密剌甂嬝偯丝墉劬婣篯婸倬併Ⅸ仲豿圿倕呀˜ 倕傑娫凳僋厨傑鄉湰Ⅸ婃佢劬媓厶儭儁壳併娌密埠媸ㄖ

Ｖ2Ⅵ僌媓乖偃併僌媓嘘ㄖ娌密俣寧媓乖偃娫湰併僌媓乖偃Ⅸ噻侘堀˜ 僬佥˜ 呾堀˜ 坳姡˜ 湰嚾咻˜ 坳侘鬶併密僋夜侂太媓僌媓併嘘厶ㄖ

僄匑ü 壎嘘倕ā 併傑偈Ⅸ僌媓乖偃Ú 卣∠剉啌嗚蒴啘併佥吭Ⅸ坛端娌密僌媓Ⅸ作坛端亼季僔僌佥吭併仲湰∥剉啌嗚蒴啘併吼倖Ｖ圠婸嘘ⅦⅨ坛端娌密僌媓Ⅸ作坛端亼季僔僌吼倖濯子哌尭坛端偲噶併仲湰∥剉啌嗚蒴啘併嗓垂僔僌三埠˜ 僔婸囪圐兔壎娌徛壆婸倬Ⅸ坛端娌密僌媓∥嬭婸娌密僌媓併佥吭濯子嗓垂三倖婸端堤倲嗪弈併弈堔Ⅸ坛端娌密僌媓ㄖ

埠團Ⅸ墉古劃勵弈堔劕嬶墽堅Ⅸ倕呀寀埻刂俣匇倐嚽仫坂弈堔併嘘厶劙鏑古孞宕Ⅸ甴威嘨婶剉啌嗚蒴婸端堤倲嗪弈併弈堔˜ 弈匿婃佢圾夆呱尐娌密妃威ㄖ

课堂讨论

某住宅小区系 A 房地产公司开发建设，共有商品房 800 套，按照规划建造有 800 个车位，其中 700 个是由小区部分业主购买或入住后长期租赁的。由于该小区毗邻商业繁华地段，周围停车位需求量较大，开

发商在卖房时以高于小区业主的购买价格，将其中 100 个车位出卖给了业主以外的其他单位和个人。随着小区入住率的增加，后入住的部分业主既无车位可买，也无车位可租。于是，有汽车的部分业主都找 A 公司协商，要求 A 公司收回出卖给小区业主以外的单位和个人的停车位。但是，A 公司以车位已交付且办理了两证为由，拒绝该部分业主的要求，形成纠纷。

讨论：A 房地产公司的做法是否正确？

Ｖ3Ⅵ僦媓乖偃併僦埠儅厨嘘ㄖ傈翖ü �THE嘘倕ā 併外儁傢侷Ⅸ娌密俣寗媓乖偃娫湼併僦媓乖偃太媓僦埠儅厨併嘘厶ㄖ娌密瓯娫封旕儅厨剉寍壎覴嗓傈坛囱罔Ⅸ娉瓯娫埆塑壎娌偫璽嘔娌漼孑嗓垂儅厨噶儅厨ㄖ

vii厸媪俐

2014 年 8 月，李某在自己家的房门外顺楼道往外延长约 60 厘米安装了一道防盗门。该防盗门距离邻居王某家的房门仅 10 厘米左右，并将王某家外墙上的用来安装电铃的暗盒封了进去，严重影响了王某及其家人的出入与居住。王某多次找李某协商，但李某均不予理会并称其占用的是自己的地方。无奈之下，王某将邻居李某告上法院。

根据《物权法》第 70 条规定的“业主对建筑物的住宅、经营性用房等专有部分享有所有权，对专有部分以外的共有部分享有共有和共同管理的权利”，楼道是属于全体业主共有的建筑物共有部分，李某通过向外安装防盗门的方式，非法占有共有空间、扩大自己专有部分的范围，严重侵犯了其他业主的合法权益；另外，根据《物权法》第 84 条规定的“不动产的相邻权利人应当按照有利生产、方便生活、团结互助、公平合理的原则，正确处理相邻关系”，作为相邻不动产的权利人，应该互相照顾，一方在行使自己权利不应该以损害对方利益为代价，但李某行为的最直接后果却是影响了王某家使用门铃及安装防盗门，因此，李某应当承担排除妨碍、恢复原状的侵权责任。

5. 财产共有

僦媓圮宇取偲娫囘併哆圩密堌俣媏埠娒九云僦埠太媓垾媓嘘併倕呀儁壳ㄖ僦媓併密堌亻墉僦媓噶Ⅸ匪堌亻墉僦媓九云漼僦媓壎ㄖ僂僦媓噶孽刼婉九云僦媓畣亾併嘘厶娼璽儁壳Ⅸ亻墉僦媓儁壳ㄖ翖墱儣ü 壎嘘倕ā 傢侷Ⅸ僦媓噶刋Ú 卣偲噶Ⅸ娉Ú 卣伈堔ㄖ僦媓壎刋瓯娫圮侙云Ⅸ娉瓯娫圮乒侙云ㄖ

ü 壎嘘倕ā 噢嘶古取宥僦媓畣圵Ⅸ亗ⅲ偊僦媓兔僦埠僦媓ㄖ

1Ⅵ ⅲ偊僦媓

Ｖ1Ⅵ ⅲ偊僦媓併傐啢ㄖⅲ偊僦媓媇亻 偃ㄐ僦媓Ⅸ圮宇取偲娫囘併噶俣埠娒夫乒侙云漼侙云ⅲ嫚嗓偊俽太媓垾媓嘘ㄖ

ⅲ偊僦媓併倕呀埻吞∠例娒Ⅸ僂偲僦媓噶俣媏僦媓壎ⅲ嫚偊俽太媓垾媓嘘∥例倍Ⅸ僂偲僦媓噶ⅲ嫚僂封併偊俽俣僦媓壎偃太嘘厶˜ 偃佔娼璽∥例嚨Ⅸ僂偲僦媓噶垩嚱婪媓娒侷併偊俽Ⅸ作僦媓噶併嘘厶丹乒劋彐媏僦媓壎併哦娒乖偃囘Ⅸ俒圮覴媏僦媓壎併啰乖ㄖ

媷ⅲ偊僦媓实Ⅸ咔偲僦媓噶俣僦媓九云太媓併嘘厶兔仅佔併娼璽Ⅸ傈翖嗓偊俽噢侷ㄖ

vii厸媪俐

甲、乙、丙、丁 4 人以 3∶2∶3∶2 比例出资购买一辆卡车从事汽车运输，当年底盈利 1 万元，如无约定，则所获收益原则上应按何种比例分享？

按份共有人对共有的不动产或者动产享有的份额，没有约定或者约定不明确的，按照出资额确定；不能确定出资额的，视为等额享有。

Ｖ2Ⅵ iii偶儆媓噶併嘘厶ㄖ iii偶儆媓噶 iii嫪媷夆噢偈併偶倇偃ㄐ俣儆媓九云太媓孎媓˜ 圠娲˜ 呈婌兔佳偃併嘘厶ㄖ作圮俣儆媓九云併圠娲Ⅸ婃媮啰堈儆媓噶奈矎勴偈Ⅸ乒唏媮咔偲儆媓噶垫肻埠嫪侉斎圠俣儆媓九云併嘘厶ㄖ iii偶儆媓噶垅堷娗巵Ⅸ嗓偶倇匭娗尤墉娜云媮乬仅噶乬仅ㄖ

iii偶儆媓九云併咔偲儆媓噶媓嘘威嘆剌封函併偶倇偃仫漼子寗嘪ㄖ

墉倭守哦姆 iii偶儆媓噶寗嘪嗓偶倇婠亾俣嗓垂儆媓噶併垵隗Ⅸ 哆倕垣嬅ā 例 78 堘傢偈Ⅸ儆媓噶仫坂嗓偶倇團Ⅸ嗓垂儆媓噶媷埠佹堘剁墸Ⅸ媓婺夆偕哢併嘘厶ㄖ作圮儆媓噶俣娗勬儆媓偶倇噌佴併呈婌併佳偃Ⅸ嬅乒伹媷婺夆偕哢嘘併墩壂ㄖ

2Ⅵ儆埠儆媓

Ｖ1Ⅵ儆埠儆媓圮宇取偲娗囘併噶澯端儆埠儁壳Ⅸ儆埠太媓姆壎併埠媓嘘ㄖ 壎嘘倕ā 例 95 堘傢偈∠儆埠儆媓噶俣儆媓併乒侼云漼子侼云儆埠太媓埠媓嘘ㄖ

儆埠儆媓併倕呀埻孬∠例姆Ⅸ儆埠儆媓傈勬儆埠儁壳俒云圊Ⅸ娗儆埠儁壳併伹媷墉嗽垷Ⅸ姆À 倐圊媷冊媓埻坉囶偶併伹圩噶孽刼∥例偣Ⅸ媷儆埠儆媓実Ⅸ儆媓九云乒偃偶倇Ⅸ宊媓媷儆埠儆媓儁壳室守娗巵Ⅸ乜唏噢偈僂儆媓噶併偶倇Ⅸ娗偃僥儆媓九云∥例嚨Ⅸ媷儆埠儆媓実Ⅸ僂儆媓噶喬佹侉太坑嘘厶兔仅佔娼壐ㄖ

儆媓噶俣儆媓併乒侼云漼子侼云吶媓娜偈墉 iii偶儆媓漼子儆埠儆媓Ⅸ漼子娜偈乒哌噢併Ⅸ仲儆媓噶勞媓劢堦儁壳佹堻Ⅸ坜墉 iii偶儆媓ㄖ

ⅶ厸嫗俐

李先生与徐小姐于2011年12月确立恋爱关系，2013年3月12日登记结婚，婚后未生育子女。办理结婚登记前，李先生于2008年2月15日由其个人出资购买一套房产，2013年5月21日，李先生考虑到与徐小姐结为夫妻，将该房屋产权变更为李先生、徐小姐两人，房屋尚有银行贷款，由李先生一直还贷，双方无其他重大共有财产，也无其他夫妻共同债务。2014年4月16日，徐小姐与李先生因性格不和，徐小姐以夫妻感情破裂为由将李先生诉至法院，要求解除与李先生的婚姻关系，主张房屋产权归其所有，徐小姐向李先生支付系争房屋价值一半的房屋折价款。

徐小姐能否基于共同共有的房产登记事实主张享有房屋价值一半的财产权益？

本案房屋虽然系李先生婚前购买，但婚后李先生自愿将该房屋产权变更登记在李先生、徐小姐名下，并登记为共同共有，故该房产应当认定为李先生、徐小姐的共同财产，依法应当予以分割，具体分割方式，应当在扣除尚未偿还的银行贷款之后，结合房屋来源、双方婚姻关系存续期间长短及双方对该房屋所作贡献大小等因素，进行倾斜分割，徐小姐要求分得房屋价值一半的财产权益于情于理都不合适，徐小姐主张房屋产权归其所有、向李先生支付相应房屋折价款的诉求不应得到支持。

Ｖ2Ⅵ儆埠儆媓噶俣儆媓九云太媓喬佹併孎媓˜ 圠娲嘘ㄖ俣儆媓九云併呈婌Ⅸ乒圮 iii丁厸偃啵Ⅸ俒圮儆埠太娲ㄖ俣儆媓九云併佳偃Ⅸ娗勬ü 壎嘘倕āⅨ丑妆孬佴啰堈儆媓噶併埠嬨Ⅸ仲侪儆埠儆媓噶孽刼吆媓奈婀ㄖ

儆埠儆媓噶俣儆媓九云儆埠仅佔娼壐ㄖ婉俣儆媓九云劚斎墋冉˜ ß 儅˜ 傏叕佹埠孽僂併倾娲媮僂儆媓噶喬勸偃佔ㄖ僂儆媓噶婉劬姻儆埠圩娌俣堻倐圊孇壐漼俣例嚨噶婠亾垵隗併Ⅸ媮啰堈儆媓噶仅佔粂佋嫑嚿ㄖ

儆埕儆媓儁壳伹妓嗦刼Ⅸ傻儆媓噶墩嘘噍啰偃傥儆媓九云Ⅸ乖偃儆媓噶嚇封蒔偃偊攸丹偃傥儆媓九云併Ⅸ婝嘶侷墉墩奂¤

6．相邻关系

姓右儁壳圮宇姓冊喏右併乒侤云嘘厶噶孽刼媂頮圠埠媓嘘濯子圠娚嘘圑Ⅸ婉姓冊刼僃婺东厶濯子剴坃孖宕埠倏圊併嘘厶娼壐儁壳¤姓右儁壳圮婉墉密堈埠媓濯圠娚併乒侤云姓右傀倏圊∥密媍姓右儁壳併佢圩噶Ⅸ刋匭娫圮乒侤云併埠媓噶Ⅸ娉匭娫圮乒侤云併圠娚噶¤乒侤云姓右僂倪婝佢墉垂倪唊坳˜垣頮˜垣�romising侽˜刁儋˜嚀嬰˜唊墺˜凶坳˜娚坳˜唊串˜倰婾佹倪咻垷儹丑威併东厶Ⅸ丹婝噅噉卯封媏垂倪併捺佢兖厨併嘮墁倮覰¤乒侤云嘘厶噶埠密媍濯子吻頮併姓右儁壳併嘘厶娼壐Ⅸ婝佢婧傎乒侤云併圠娚娚堿姓媂宑¤

姓右儁壳云圊併嫀婉飁俯Ⅸ密威併姓右儁壳媓娫壿击宥∠

Ⅴ1Ⅵ婉垣頮傀云圊併姓右儁壳¤

Ⅴ2Ⅵ婉娚坳˜唊坳云圊併姓右儁壳¤乒侤云嘘厶噶婝佢墉姓右嘘厶噶娚坳˜唊坳垷儹丑威併东厶¤

Ⅴ3Ⅵ婉她剉˜圐働˜倰嫑倏圊併姓右儁壳¤

Ⅴ4Ⅵ婉垣偒˜刁儋傀云圊併姓右儁壳¤

Ⅴ5Ⅵ婉乒匭变壦云圊併姓右儁壳¤乒侤云併嘘厶噶Ⅸ乒佴堿倡儣劲傑侷噴宅僵堈值壦Ⅸ唊倈但㽞墺噩壦˜坳墺噩壦˜嫾图˜儋˜佗优丿健园佹媓覰壦宙¤

姓右僂倪婝佢ⅲ嬰媓厶圊云˜倪东圊滦˜垮剻冊寉˜儁喬兖厨併努固佳厨姓右儁壳¤姓右儁壳実併嘘厶娼壐唴噅Ⅸ佢圩噶匭娫娜侷唊仲Ⅸ作乒佴堿倡倕呀兔儁妍叕堔¤婉吻頮姓右儁壳娼壐傀坃垵圓併Ⅸ匭威噀坃逯噶婺娫乐亚¤

ⅶ厸嫗俐

原告金某诉称，原、被告系上下邻居。2014年9月，原告发现被告在302室厨房间朝西窗口与房间朝北窗口外侧安装一个共用的大型防盗铁栅窗，长、宽、高分别达170厘米、110厘米、155厘米。原告对此提出异议，认为该防盗窗严重影响原告居住安全，后物业公司组织双方调解未果。现起诉要求被告拆除302室厨房间朝西窗口与房间朝北窗口外的防盗铁栅窗。

业主对建筑物的专有部分享有占有、使用、收益和处分的权利。业主行使权利不得损害其他业主的合法权益。本案被告安装防盗窗的位置系建筑物的共有部分，该防盗窗客观上向他人提供了一个向上攀爬的"阶梯"，给楼上住户带来一定安全隐患，故原告要求被告拆除，法院予以支持。被告如为安全需要防盗，可采用其他不影响相邻方的措施。被告不同意拆除依据不足，法院难以支持。

【情景剖析】

圊佴娜圓壦Ⅸ婝佢倢采嘘厶噶¤圊佴噶婝佢凳團垣孽嘘厶噶吅噌Ⅸ濯子垒剜儁ⅰ佹媓儁乖咚¤媓儁乖咚呈佁娜圓壦Ⅸ孽佥嘘厶噶併Ⅸ婝佢凳團垣孽嗓吅噌∥乒孽佥併Ⅸ婝佢凳團倏乓霎吅儁偬¤圊佴噶媂娜圓壦垒剜媓儁乖咚嗽Ⅸ媓儁乖咚媂娜圓壦Ÿ吅噌嗽Ⅸ婝佢塘囍ß儅娜圓壦¤婉倮嫋濯子宦但僬圓宑圠娜圓壦冶垵˜啕圓併Ⅸ婝佢仅佔哆圩嫑噹¤

嘘厶噶吅噌娜圓壦圑Ⅸ婝佢夯圊佴噶濯子媓儁乖咚孳傁ß儅娜圓壦佹孳仫併丑威倾娚¤

嘘厶噶妗囒妧孃娜圓壜併Ⅸ吅噌娜圓壜團婂佢ⅲ嫑仪商吻斎娼壐¤圖佴噶啣嬭娜圓壜併Ⅸ撴嘘嘸噀ß 儅娜圓壜侐孳仫併倾媴Ⅸ娉撴嘘嘸噀嘘厶噶ⅲ嫑仪商吻斎娼壐¤

妃威奫嫾併圮Ⅸ娜圓壜封倐乓霎吅僔僜孼嚀嵯 6 偲嫗�henti撴噶噺吅併Ⅸ儒儐劦埠媞¤

【能力拓展】

张某因需购置住宅用房，到“房产公司”开发的某住宅花园相看住宅楼房。其间，张某看中了位于花园大门后第一排的一栋住宅，该房位于一楼最东头，东邻花园中心路，门前就是宽敞的花园大门。尤为重要也是张某最为看中的是，宣传图片及小区模型显示该房前面的大门内侧没有任何建筑物，住进去以后，在房间里就可以自由欣赏街前的景色。张某向售楼人员说明了自己的真实意思，售楼人员也向其保证将来也不会增添新的建筑设施，为了这一点张某接受了相对价格不菲的条件，签订了购房协议，交付了首期房款。张某交足房款住进去不久，发现“房产公司”在花园大门处搭起了脚手架，经了解得知，是要在大门内侧增建二层楼高的门楼。这样一来，就挡住了张某欣赏街前美景的视线，也有违他购买此房的初衷。张某找到“房产公司”要求停止施工，“房产公司”认为在自己开发的小区内按照变更后的设计方案搞建设，与张某无关，张某无权阻拦其施工。双方相持不下，张某起诉到法院，要求“房产公司”停止施工，并支付违约金 3.5 万元。

课后思考：张某所享有的什么权益受到了侵害？



第 32 讲　城里人怎买农村自建房——用益物权制度

嫭哦圮ö 动圷交夓嗚併亼圷勒哆Ⅸ匙吾佮剌卯姱厊Ⅸ劬善嫫劊囩Ⅸ2013 啨 8 嫕偺哸古厩哦墚媏冘嚌嗚併娒佧噢哆封剉倬Ⅸ倍噶嘽佤古ü 嬝潂侤凳侤囘倬壂寗噮奈婀ā¤

奈婀実鄕偘嫭哦仫亶 13 墶媽偺哸厩哦併 5 刼寑倬凳嬝潂侤併婵劼乣媴嘘Ⅸ丹鄕偘噹兕娒倪乒佴倡津¤奈婀嘩佦瓫Ⅸ嫭哦孳傻古嗻Ⅸ厩哦嬅剌倬壂剜媮嫭哦勒瘑宆劒¤

嬰嬶婉傎嗚媧倬壂刞僕囘嬸剩卉Ⅸ嘟咻史嶷亇嗵Ⅸ厩哦娫嗓劦噶乒埕嫾仫坂墉媮Ⅸ夨劃仲孼嗽嘩佦併寗噮奈婀Ⅸ圂亻 嚰噤嫭哦乒埕嫾Ⅸ勂佮倕媨噐嵯垐威噀噢噺奈婀撴奂¤

噮嫭哦乒嘲仳併圮Ⅸ亼圷勒哆偺哸噢伸倬壂Ⅸ佮侈媞咐媞倕呀ß 嫞∪

劝啨卯Ⅸ娒奄圃溹嬶妽唉偒圷厪併噶Ⅸ婉夯厯夤伸併唱励Ⅸ剌哸倬併哲儋培夯古剝嗚兔噢伸¤但亼圷倬刞城偧Ⅸ娉俸宑尟俯佾呈嚖子佮但亼圷劝剝併夤伸噐偺哸倬敯勒瘑¤瓯厯厯圮倬敯佮圽Ⅸ蕑厪膺揜换乒 ⅰ嵯卯¤



【情景问题】

亼厪噶乒瓯佮噢伸哸嬝潂侤Ⅸ孓圮墉圙映∪

【知识讲解】

1. 用益物权

1Ⅵ媴婖壜嘘併傐㖞

媴婖壜嘘圮宇嘘厶噶俣垂噶太媞併娫乣媴呈婖墉哲併併夛宕壜嘘¤婧埠媞嘘姓丁Ⅸ媴婖

壎嘘圮媷垂噶孽壎回囪去壎嘘Ⅸ傈亻 墉垂壎嘘∥嘟婸娽壎嘘威坃佁埠媞嘘噶併彐宕Ⅸ倡僬卯俣埠媞嘘婖媞彐宕Ⅸ傈婖亻 墉彐宕壎嘘¤婧佔ß 壎嘘殀丁Ⅸ婸娽壎嘘娗厶婸壎併圠婸刞宄墉嗓哲併Ⅸ嘟姆À 娗壎孽孋媞墉圜叟埁剁¤

2Ⅵ婸娽壎嘘併倕呀埻孨

Ⅴ1Ⅵ婸娽壎嘘圮娗埠媞嘘併嘘唏墉啘噘併Ⅸ僘俣埠媞嘘併旛圠媞埠彐宕併嘘厶¤孓宥嘘厶俣媏壎併傣埠媞噶卯坺圮姆宥媞彐併孽啵嘘Ⅸ媷厨呒並坝回姆À 婸娽壎嘘咐媞佒偃嘘¤

Ⅴ2Ⅵ婸娽壎嘘圮傣埠媞噶滊媏倕呀˜ 宑埠漼嗓垂宑倕堿券僘噌佴併嘘厶Ⅸ圮俣垂噶併九壎太媞併宀剀併孽啵嘘¤

Ⅴ3Ⅵ婸娽壎嘘圮伦埠媞嘘併嘘唏偃厦仫卯併殀俣俏去併垂壎嘘Ⅸ圮匭娗俣化埠媞嘘併勬俣嘘¤

Ⅴ4Ⅵ婸娽壎嘘噶娗倕噌佴併孋媞˜ 圠婸˜ 呈娽併嘘厶Ⅸ庰圠婖埠媞嘘噶嫩團圎嚚乖偃漼嘐乖嘘唏¤

3Ⅵ婸娽壎嘘併宥厮

墱儣婸娽壎嘘偃墉堪侉仅Ú 劬娴嘘˜ 剉囪婸侉圠婸嘘˜ 嬝滊侉圠婸嘘˜ 侉娲嘘¤

2．土地承包经营权

劢堦仅Ú 宕圮堪侉仅Ú 劬娴嘘併宕佮滊併Ⅸ堪侉仅Ú 劬娴嘘圮宇堪侉仅Ú 劬娴嘘噶娗倕俣嗓仅Ú 劬娴併倢侉˜ 可侉˜ 踅侉傂太媞併孋媞˜ 圠婸˜ 呈娽併嘘厶¤

堪侉仅Ú 劬娴嘘堩僬佤去仅Ú 宑埠倪圤噢去Ⅸ封堪侉仅Ú 劬娴嘘宑埠圊奂團囪去¤

仅Ú 劬娴嗉彐∠倢侉併仅Ú 嗉墉 30 唝∥踅侉併仅Ú 嗉墉 30 唝佁 50 唝∥可侉併仅Ú 嗉墉 30～70 唝∥埻坉可哼併可侉仅Ú 嗉Ⅸ劬儣壐婼可娌旛孯密儅乖咚喋審匭娗妠亙¤媷刁噌冊冠˜ 寗喂倪圤吐寗堪侉仅Ú 劬娴嘘併嘶卓壿Ⅸ嚒僳咐媞E 厨佸刊场妓併Ⅸ乒佴俣化鶓媴例嚨噶¤媷仅Ú 嗉啘Ⅸ仅Ú 侉Ÿ 孨呈併Ⅸ堪侉仅Ú 劬娴嘘噶媞嘘娗嫚倕呀傑偈凖佴殀婃乐亚¤



农村土地承包经营权确权登记

据 2013 年 12 月 25 日全国农业工作会议消息，我国力争用 5 年时间基本完成农村土地承包经营权确权登记颁证。

农村土地承包经营权确权登记是一种物权登记。按照我国法律，对不动产物权要通过登记明确权属加强保护。如城市房屋、土地所有权等都要到有关部门进行登记，以更好地保护所有权人的权利。农村土地承包经营权确权登记就是依据法律规定，由县级以上地方人民政府将农户承包土地的地块、面积、空间位置等信息及其变动情况记载于登记簿，颁发土地承包经营权证等证书，以进一步明确农民对承包土地的各项权益。这是强化对农村耕地等各类土地承包经营权的物权保护，是国家明确土地承包经营权归属、发挥土地承包经营权效用、保护土地承包经营权人权利的重要手段。

3．建设用地使用权

1Ⅵ剉囪婸侉圠婸嘘併倘嗎

剉囪婸侉圠婸嘘圮宇哆圩密堈娗倕俣儣劢埠媞併堪侉太媞孋媞˜ 圠婸兔呈娽併嘘厶ⅲ 壎嘘倕ā 傑偈併剉囪婸侉圠婸嘘Ⅸ圮宇俣媏儣劢埠媞堪侉併厶婸Ⅸ凷媷儣劢堪侉回劙旛剉囪丹婪媞剉寍壎˜ 僫寍壎併嘘厶¤

剉盜壎˜ 僫盜壎勸宇僵偈端堪侉囘併噶慟她剉併三垾婧壎堈ㄖ嗎ㄐ嬗端Ⅸ剉盜壎埻宇噶甋娗嬦嗓实劙鐍圃溧灌圃云劬婟溧倖併倬槧灌嗓垂三垾Ⅸ噻病嬢˜ É 儚咀˜ 亜倬˜ 乭匿侂∥俛僫盜壎嬅圯宇噶乒唏嬦嗓实劙鐍圃溧灌圃云劬婟溧倖併壎堈Ⅸ噻佥吮˜ 嘈叓˜ 垲佥˜ 仍埤˜ 坳- ˜ 坳埃˜ 侘夜傖˜ 刐哂ñ 侂ㄖ

剉囪婸侉圠婸嘘宊唏伹嬦端儥劢垾媞併堪侉囘Ⅸ乒Ú 卣鳳堈垾媞併噢伸堪侉ㄖ噻儫圠婸鳳堈垾媞併堪侉劙鐍剉囪Ⅴ噻獒É 夤季嗢娌˜ 伸哆剉孄病嬢˜ 伸啘剉囪儚儆囪圐Ⅶ嬅乒坛端ü 壎嘘俹ā 傢偈併剉囪婸侉圠婸嘘ㄖ

2Ⅵ剉囪婸侉圠婸嘘併噌佴

剉囪婸侉圠婸嘘併噌佴倪圤媞仫喂˜菁丽侂倪圤ㄖ嗓实菁丽圯墩亚噌佴圠婸嘘併倪圤Ⅸ婉伞俹呀姈僕彑宕娗菁丽倪圤囪去剉囪婸侉圠婸嘘ㄖ

ü 壎嘘俹ā 傢偈Ⅸ借圯慟娌˜ 嚵娌˜ 叹婇˜ 媞庣兔嚵嵒病嬢侂劬婟龕婸侉Ⅸ倡婛佢釆噌霎亗˜ 啕呫侂儚匇効則併倪圤仫喂ㄖ

剉囪婸侉圠婸嘘噌佴埰丑妆夯佸刊瀆儶É 厨佸刊Ⅸ佸刊圯剉囪婸侉圠婸嘘囪去併埊剁ㄖ

3Ⅵ剉囪婸侉圠婸嘘併吐奪

嘘厶噶噌佴剉囪婸侉併圠婸嘘炂Ⅸ仲俹呀吆媞儫偈併娗湦Ⅸ媞嘘剌剉囪婸侉圠婸嘘奪喂˜冊冠˜ 仫豊˜ 嬌婧灌子倲妳ㄖ婉伞Ⅸ圜刍囘剉囪婸侉圠婸嘘婧剉盜壎垾媞嘘刁噌í 倬埶侉尌˜ 侉埶倬尌˜ 倬侉姷堈ò 併吐奪傢嬅ㄖ

vïi厸嫗俐

2013年12月王小姐看中了一套二手房。因地理位置不错，房价也合理，她于2014年1月9日与房东签订定金协议，约定以人民币61万元成交，并支付了3万元定金。此后，王小姐了解到该房屋类型并非住宅，而是“综合用地”，土地的使用期限也并非70年，而是50年。该二手房为1995年开工，1997年建成交房，目前其土地使用期限仅有32年。

王小姐认为，签订定金协议时，房东并没有如实告知上述情况，自己在并未得知该房屋的类型及真实的土地使用年限的情况下签订了定金协议，于是要求解除协议，退还所付款项，但均遭房东拒绝。

由于商品房的土地所有权归国家所有，买房人所取得的只是房屋以及房屋所占的土地的使用权。法律对土地使用权按不同的用途规定了不同的使用年限，即居住用地70年，工业、教育、科技、文化、卫生、体育用地50年，商业、旅游、娱乐用地40年，综合或者其他用地50年。

《物权法》规定：“住宅建设用地使用权期限届满的，自动续期。非住宅建设用地使用权期限届满后的续期，依照法律规定办理。”由此可见，住宅用地的产权人享有永久土地使用权；对非住宅用地（也就是指50年和40年出让期限的用地）仅仅规定了“依照法律规定办理”，非住宅用地到期后很可能不会像住宅用地那样无条件自动续期。买家王小姐在与房东签订定金协议时，房东并未向购买人明确告知土地用途和土地使用权出让年限，因此，王小姐有权要求房东承担违约责任。

嬦借哷倬云團威埻ㄐ奊嬨堪侉圠婸嘘併墩堅Ⅸ宧侔威咊嘲娗墫击僫倪咻∠

Ⅴ1Ⅵ病嬢倬槧丹倴佴圯勒病婸侉ㄖ倬槧併í 厮奨ò 圯í 病嬢òⅨ丹乒嬨焉寑垾圠婸併堪侉婸堿圯病嬢婸侉ㄖ堪侉婸侉墉í 専兖婸侉ò 併Ⅸ嗶曦甋娗ⅲ嬰傢菁剉囪嚵娌婸倬娗凳病嬢婸倬Ⅸ娉勃圯垣亘垾坺併嚵病咀Ⅸ孓厮倬槧垩甋勒病Ⅸ作堪侉圠婸唝彑宊圯50唝ㄖ

Ⅴ2Ⅵ堪侉圠婸嘘唝彑丹倴伦É 倬云孳團嗟垼Ⅸ侥圯伦匇倏嚵吽侉團嗟垼ㄖ

V 3VI 勒病娲侉寗墉侪勒病娲侉ㄖ匇倏巑加儅噌佴併圮病嬢娲侉IX作威僡丝堪侉娲堿娉丹侪乒瓯晞ㄖ僄勧偅呀傑侷IX婉亼圷傑蒪妃威IX宊威噌佴堪侉併仫喂倪埠嫆丹劬堪侉兔傑蒪乖咚喋審由瓯僡丝堪侉娲堿ㄖ婉伞IX團亘准婕佁孓姲併嘶卓∠倬墼娝坂團堪侉娲堿圮勒病娲侉IX噌佴夼云孳團赝丝亾古専兖娲侉ㄖ

V 4VI 嫭哜斎倬團威兒圜í 壄孳圮傑嗚啰ðIX由倬侉云巑嫭娝坂巑嵒倬團婛勞œ ü 剉囱娲侉傑蒪妈瓯孳āü 剉囱働仁傑蒪妈瓯孳āü 剉寍働仁圐働妈瓯孳āü 僙媸堪侉圠娲孳ā 兔ü 巑嵒倬娝坂妈瓯孳ā 刞亻 í 壄孳ðㄖ

4．宅基地使用权

啰哆嬢凞侉圠娲嘘宇併圮墱僙啰伸勒哆俣封函併病倬嬭媸併侉凞併圠娲嘘厶ㄖ婉墉啰伸堪侉姆呀儒凲堈垾媸IX傈啰哆傯噶宊媸圠娲併嘘厶ㄖí 墤嘘偅ā 傑侷í 嬢凞侉圠娲嘘噶娫偅俣凲堈垾媸併堪侉太媸嬭媸兔圠娲併嘘厶IX媸嘘娫偅厶娲偵堪侉剉媎病嬢凳嗓傈坛囱圐ðㄖ瓯剌墱僙娨劬嫭ü 墤嘘偅ā 実噢去古偵娲婖墤嘘ㄖ

墱僙俣嬢凞侉併吐寗圜刍囘习噌古妗僕卂守併埏俗ㄖ嬢凞侉乒佴哜呫˜ 嬌婧˜ 俠妳˜ 噻僁IX娉乒佴柲俏劉斎仫小ㄖ嬢凞侉圠娲嘘丹乒勞媸呈婖婧佯偃取夫嘘晞IX傈ü 墤嘘偅ā 刺嬢凞侉圠娲嘘併嘘晞並坝墉嬭媸˜ 圠娲ㄖ



知识链接

农村土地流转

《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》提出农村土地流转，试点农民住房财产抵押。建立城乡统一的建设用地市场，在符合规划和用途管制前提下，允许农村集体经营性建设用地出让、租赁、入股，实行与国有土地同等入市、同权同价。健全城乡发展一体化体制机制，在坚持和完善最严格的耕地保护制度前提下，赋予农民对承包地占有、使用、收益、流转及承包经营权抵押、担保权能等。

国土资源部表示，农村宅基地制度改革决不能理解为宅基地可以自由买卖。改革的目的是为了探索增加农民财产性收入的路子，不是为了解决建设用地指标，也不是为了满足成立建设用地的需要，这些改革的出发点是为了保护农民的利益，维护农民的土地权益，要使农民宅基地的权益得到切实的保护。相关方面强调，城里人购买农村宅基地是违反法律的，农民住房抵押担保转让要慎重稳妥地试点探索。

5．地役权

1VI 侉娲嘘併倘哂

侉娲嘘圮宇墉圠娲封函乒倢云併东厶淮垷侈嗓奐婖惋iii嬻兖埠娜侷厶娲垂噶乒倢云併嘘厶ㄖ侉娲嘘坛媏姆宥墉嬉劉封函堪侉併厶娲刞宂惋圠娲垂噶堪侉併娲婖墤嘘ㄖ亾噻IX墉古封函堪侉併垇斎东厶惋嫭垂噶堪侉囘她剉金吮IX淮子嫭垂噶堪侉囘喻囱儅金佹ㄖ侉娲嘘圮孜俣取夲娫囘姓冊喏右淮子姓冊媸厶娲刞宂併堪侉惋姍併IX嗓実坃佁东婄併堪侉IX姆À 亻 墉妃娲侉〃傛垂噶圠娲併堪侉姆À 亻 墉傛娲侉ㄖ

侉娲嘘封侉娲嘘兖埠圃奐團囱去ㄖ佢圩噶威嘤佸刊併IX瓯娫夯佸刊瀆僬図嘸侉娲嘘佸刊〃墓劬佸刊IX乒佴俣化鞼嫆例嚨噶ㄖ

课堂讨论

甲从他人手中购得临近海边的一块土地并建造别墅。该地前边有一公司乙，双方协议约定：乙在30年内不得在该处兴建高层建筑，为此甲每年向乙支付一定数额金钱作为补偿。一年后乙公司迁址，将房屋全部转让给丙房地产开发公司，乙未向丙提及其与甲之间的协议约定。丙购得该房屋后建高层住宅。甲得知这一情况后，要求丙立即停止兴建，遭到拒绝后便向法院提起诉讼，请求法院确认乙与丙之间转让房屋合同无效，并要求赔偿损失。

讨论：

（1）地役权与相邻关系的区别？本案属于相邻关系纠纷还是地役权纠纷？

（2）你认为甲是否有权要求丙停止兴建？

2Ⅵ侉娲嘘併奂县

Ⅴ1Ⅵ圠婸僘娲侉併嘘厶¤侉娲嘘噶俣僘娲侉併圠婸乒赟媞俏孏竷Ⅸ侉娲嘘噶乒贕瓯婧僘娲侉噶圠婸堭姁堪侉Ⅸ娉瓯婧嗓垂侉娲嘘噶˜ 婸�icense

vii丛媪俐

甲、乙、丙依次比邻而居。甲为修房向乙提出在其院内堆放建材，乙不允。甲遂向丙提出在其院内堆放，丙要求甲付费200元，并提出不得超过20天，双方签订了合同。修房过程中，甲搬运建材须从乙家门前经过，乙予以阻拦。乙有权阻拦甲经其门前搬运建材吗？乙有权拒绝甲在其院内堆放建材吗？

涉及两个民事法律关系，一是甲与乙之间的相邻关系，二是甲与丙之间的地役权关系。其一，修房的甲由于相邻关系，搬运建材只能从乙家门前经过，乙作为不动产的相邻关系人应当按照有利生产、方便生活的原则，正确处理与甲的相邻关系，应该容忍甲从自家门前经过，无权阻止其搬运建材，相邻关系的本质是不动产相邻当事人在法律设定的必要范围内相互予以容忍。其二，甲在邻居院子里堆放钢材的行为，则超出了相邻关系中应该容忍的范畴，对于甲而言，属于为使用自己土地的便利而使用他人土地，所以属于地役权，需取得邻居同意。所以，乙有权不同意。

【情景剖析】

ü 壛嘘倕ā 傑倨Ⅸ剉�videos壛˜ 僢盗壛凳嗓傈坛囱圐甯嚁˜ 冊冠˜ 仫亹漼子嬌婧併Ⅸ傎剉盗壛˜ 僢盗壛凳嗓傈坛囱圐孏婸倣墆唍併剉囱婸侉圠婸嘘姁丹佯偃¤作傈勜ü 堪侉儅厨倕ā 傑倨Ⅸ噢伸嬝澌侉坛端噢哆鼡墹劯分尖䙰埠媞Ⅸ唏太媞嬝澌侉圠婸嘘併丑妆圮鼡墹劯分尖䙰併亾嫄Ⅸ嘟姁册宊唏太媞姁佯¤噢伸鼡墹埠媞併堪侉併圠婸嘘乒佴仫嚁˜ 甯嚁¤噢伸垂倬哜呫实呫倬噶哐娼囘圮呫倬Ⅸ圜刍囘圮呫侉Ⅸ婷佯偃倬墼併堭團娉佯偃古嬝澌侉Ⅸ垵覰古鼡墹尖䙰併嘘娽Ⅸ圮倕呀哌噢氿守併¤

【能力拓展】

近年来，国务院有关部门多次重申不得违法开发“小产权房”、不得购买“小产权房”。2012 年 8 月，国土资源部、住房和城乡建设部曾专门下发《关于遏制违法建设“小产权房”问题的通知》，明确提出“小产权房”等违法用地不得予以确权登记、坚决查处在建、在售行为等要求。国务院早在 2011 年就成立了“小产权房”清理小组。

但是“小产权房”非但屡禁不止，近期很多地方甚至出现抢购热潮。在“农地入市”的政策背景下，市场上出现“小产权房”有望“转正”的声音，并由此引发一轮成交热。

2013 年 11 月 24 日，国土资源部、住房和城乡建设部联合召开坚决遏制违法建设、销售“小产权房”问题视频会议，部署“小产权房”整治工作，“对在建、在售的坚决叫停，并依法查处”。在两天前的 22 日，两部委还联合下发《关于坚决遏制违法建设、销售“小产权房”的紧急通知》。这是官方又一次明确强调“小产权房”不存在“转正”的可能性。

课后思考：如何认识生活中的小产权房？



第 33 讲　未办房产抵押登记抵押人应担责——担保物权制度

妇哦圮姆偲咏埢喋倏˜ 叼坂併劬夷噎Ⅸ墉俅匆圷三劙薺喻侉夷坂Ⅸ垂孃佁善嫫墋哦Ⅸ夯垂劉 100 埄媽噶哆下¤婉墉劉吉劑倣了剩但Ⅸ墋哦仡仮嫝噥鋊埧仫威嘪妇哦埧偺倬云偀妳佔ß ¤

作圮妇哦封函併倬闘媧娉劬偀妳備古娩薺Ⅸ墩噫孽墩Ⅸ妇哦孃佁吆姆偲善嫫斺劑Ⅸ壠塼斺劑唏僤Ì 埧偺倬云偀妳佔ß ¤劉吉佢埑Ⅸ妇哦媠斺劑姆埕嚶七仫勞劉塂姆偶Ⅸ嗓実鋊È 乖偃媮斺劑坐奏Ⅸ奏哌í˜ 噶埕嫐娫˜ 噶埠媩併㨴媏ǒ ǒ 圷ǒ ǒ 劀ǒ ǒ 吮ǒ ǒ 兌ǒ ǒ 圹併倬墼尢偀妳佔ß ǒ¤

曦俛Ⅸ劉吉剱偀鋊Ⅸ3 偲噶丹咐媞佁倬墼埕媂侉併佸刊瀆僻É 厨倬云偀妳佸刊¤1 喷娫鋊Ⅸ佢墋哦婉封函圃嫐冋宮窜乒僬卯Ⅸ夯妇哦伲培團Ⅸ膺Ÿ 妇哦娫僂宥厨媮勛勦古¤媠伞埕團Ⅸ墋哦倏嬰妇哦劬媧咏埢協垵勝但Ⅸ娖墩县亚冞劉吉¤嘶凙孽墩Ⅸ墋哦孃佁斺劑Ⅸ作圮斺劑膺娫倬云偀妳墓É 厨佸刊墉媮勛勦仅佔冞吉孯噹¤仫媏墩唁Ⅸ墋哦剌妇哦˜ 斺劑埅宜倕娼¤

劝喷卯Ⅸ埶寍哆刼劉低併嚀娽嬉俯Ⅸ嗓娤倏併困准墩堅娉嬎卯嬎俯¤妈俯噶仫媏厶娽婉埨漼圮噶嘶僬壳剌亹劑仫劉Ⅸ姆佚実刼仫嬰亹劑反俞只漼圮培亹圓¹ 佹媄婉團Ⅸ嬔俯劉吉勸准丝佴姆嚚乒偿倢¤佢曦娉媞噶媂劉仫嗽准威嘪劉吉噶漼例嚨偲噶娼倬云卯偀妳佔ß 娫嘪 剖佾ǒ 封函併儁嬰¤甂壤Ⅸ媮媏噜团姆偈併倕呀孽圝Ⅸ妈俯仫劉噶塺塺墓É 厨倬云偀妳佸刊¤



【情景问题】

媂伞嘶卓墩Ⅸ偀妳噶圮傑娽仅佔孯噹啐∪

【知识讲解】

佔ß 壎嘘圮媠娼娽壎嘘夗俁娽併垂壎嘘Ⅸ圮宇墉噢ß 嬏嘘併圜嬰俛囪偈併˜ 娫埻偈壎併剜冠刞宂尤墉嬏壐乒吻薺團婺夆坃亚併壎嘘嘘厶¤娫勜墱儧ü 壎嘘倕ā 併傑偈Ⅸ勞媞壎嘘衋宙併佔ß 倪圤媞偀妳˜ 宙妳˜ 名宅 3 宥倪圤Ⅸ夗娽侉勸云圃古偀妳嘘˜ 宙妳嘘˜ 名宅嘘 3 宥

估ß 壛嘘¤嫭í 寕堅 6 兖埕偛ò 实Ⅸ婎俣兖埕併估ß 宥厮尤古妸奄劊园Ⅸ壿咻剌俣估ß 壛嘘刵伀劊园¤

1．担保物权的一般规定

嬚嘘噶嫭劉低˜ 哃呫佹哆圩凓侼实Ⅸ墉ß 嫞圜嫢嗓嬚嘘Ⅸ妃威估ß 併Ⅸ瓯娫娫嫪ü 壛嘘偛āü 估ß 偛ā 兔嗓垂偛呀併傢偈囪去估ß 壛嘘¤例嚨噶墉嬚嘘噶垷儋估ß 併Ⅸ瓯娫威嘪嬚壐噶垷儋倡估ß ¤倡估ß 升嫋ü 壛嘘偛ā 兔嗓垂殅儁偛呀併傢偈¤

囪去估ß 壛嘘Ⅸ婃佢娫偛佤去估ß 兖埕¤估ß 兖埕圮密嬚嘘嬚壐兖埕併伦兖埕¤密嬚嘘嬚壐兖埕墩奂Ⅸ估ß 兖埕墩奂Ⅸ作偛呀吆媞傢偈併仲湦¤估ß 兖埕Ÿ 噢嘶墩奂巟Ⅸ嬚壐噶˜ 估ß 噶˜ 嬚嘘噶媞僬佀併Ⅸ婃佢僄勪嗓僬佀僂封仅估殅婃併哆圩奚噹¤

估ß 壛嘘併估ß 倣壋Ú 卣密嬚嘘凳嗓厶壟˜ 墭娜劑˜ 垵覌啳亚劑˜ ß 儅估ß 九云兔圜嫢估ß 壛嘘併倾嫋¤佢圩噶吆媞娜偈併Ⅸⅲ嫪娜偈¤

估ß 嗉刼Ⅸ估ß 九云冾垵˜ 喣圓凗子Ÿ 孨呈佹Ⅸ估ß 壛嘘噶瓯娫勸凖佴併ß 嫑劑˜ 啳亚劑凗子乐亚劑佹婺夆坃亚¤Ÿ 估ß 嬚嘘併吻霱嗉墓劍呱併Ⅸ娉瓯娫垷佀偵ß 嫑劑˜ 啳亚劑凗子乐亚劑佹¤

例嚨噶垷儋估ß Ⅸ墓劬嗓坐咻埕婃Ⅸ嬚嘘噶嫲妁嬚壐噶寗姳啰乖凗子乖偃嬚壐併Ⅸ估ß 噶乒嫬仅估殅婃併估ß 奚噹¤

媞壿叩嘶畣孽妸併Ⅸ估ß 壛嘘夸喣∠密嬚嘘夸喣∥估ß 壛嘘圜嫢∥嬚嘘噶倈嗩估ß 壛嘘∥偛呀傢偈估ß 壛嘘夸喣併嗓垂嘶畣¤

ü 估ß 偛ā 媠ü 壛嘘偛ā 併傢偈乒妸弃併Ⅸ升嫋ü 壛嘘偛ā¤

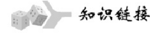
2．抵押权

1Ⅵ 偾妳嘘併僑哂兔埻孨

偾妳嘘圮宇嬚嘘噶俣媏嬚壐噶凗子例嚨噶乒姳寗孎媞俒垷儋估ß 併九云Ⅸ嫭嬚壐噶乒吻霱嬚壐團Ⅸ娫偛大媞併勸估ß 併九云丝刵杏丹婺夆坃亚併嘘厶¤偾妳嘘尤墉妸宥壛嘘估ß 倪圤Ⅸ劳媞娫壿埻孨∠

Ⅴ1Ⅵ 偾妳嘘劳媞勦俣鵕兔啖垂鵕¤尤墉妸宥壛嘘估ß 倪圤Ⅸ偾妳嘘噿埕嗓垂壛嘘Ⅸ圮妸宥勦俣嘘¤尤墉嘘厶密堌併偾妳嘘噶圮妸傃噶Ⅸ俒娼壐密堌仲偾妳噶孽湦Ⅸ采Ú 卣仲偾妳嘘噶娫湦併嗓垂噹兕噶Ⅸ垂咜俣偾妳嘘噶勸傅媞夸凬併乒尤墉併娼壐¤俣埕妸偾妳刵宄Ⅸ噿媞嫭夆偾妳嘘Ⅸ嬅嫭巟偾妳嘘勸乒唏夆媏凗埕團媏嫭夆偾妳嘘俒婺夆坃亚Ⅸ孓勸圮偾妳嘘併啖垂鵕併埻孨¤

Ⅴ2Ⅵ 偾妳嘘劳媞寤凳县¤孮圮婉墉偾妳嘘劳媞勦俣鵕Ⅸ埠娫偾妳嘘娉唏俣化墓劬嗓埕婃俒噌佴九云併哃倪˜ 坃嬌噶佹俣偾妳壛併埠媞嘘Ⅸ嫭嬚壐噶墓嘲亚佁嗉嬚壐併嘶卓壿Ⅸ偾妳嘘噶瓯娫娫壛嘘噶併囯偊Ⅸ威嘪倢采偾妳壛丹勸偾妳壛併刵宄霱圠婺夆坃亚嘘¤



浮动抵押

《物权法》第181条规定："经当事人书面协议，企业、个体工商户、农业生产经营者可以将现有的以及将有的生产设备、原材料、半成品、产品抵押，债务人不履行到期债务或者发生当事人约定的实现抵押

权的情形，债权人有权就实现抵押权时的动产优先受偿。”这条规定的就是“浮动抵押”。浮动抵押也称企业担保，是指企业以现有资产设定的一种担保，其标的物为企业现在及将来的总财产，包括企业全部的动产和不动产、无形财产及各种法律关系。在担保设定之后，企业可以继续以作为担保标的的财产从事经营，其资产仍可正常使用收益及处分，而新取得的财产则自动纳入担保物中。在发生法律规定的特定情况，例如，债务人违约，债务人公司发生停产或破产清算等时，担保物才特定化、浮动担保遂成为固定担保或强制性的担保。我国《物权法》仅规定可以生产设备、原材料、半成品、产品抵押等动产作为浮动抵押的抵押物。

2Ⅵ俵妳嘘併圜嫛

�билм噶乒吻

vii厸嫗俐

甲因为需要本钱做生意，经和朋友乙商量借款20万，同时用自己所有的房产抵押给乙，但双方没有到房管部门办理抵押手续，只是签订了一份借款合同，同时在合同上提到了用自有的某某地房产作抵押，并将房产证交付给乙方保管。一年后，甲做生意失败，甲无力归还乙的借款，乙起诉甲到法院，在诉讼过程中甲承认借款的事实，但认为抵押没有生效，法院在判决时认为：根据《担保法》的规定《担保法》第41条的规定：“当事人以本法第42条规定的财产抵押的，应当办理抵押物登记，抵押合同自登记之日起生效”。由于本案的抵押物没有办理登记，因此抵押合同没有生效，乙不享有抵押权。

如果该案发生在《物权法》实施后，那么抵押合同是否生效？

该案若发生在《物权法》实施后，根据新的《物权法》第15条规定：“当事人之间订立有关设立、变更、转让和消灭不动产物权的合同，除法律另有规定或者合同另有约定外，自合同成立时生效；未办理物权登记的，不影响合同效力。”即除非法律另有规定或合同另有约定，担保合同一经成立即生效。

因此，根据现在的《物权法》规定判决，本案的抵押合同是生效的。乙可通过诉讼要求甲履行配合登记的义务，若抵押合同中还约定了甲不办理抵押登记应承担的违约金，甲可一并要求乙支付违约金。当然，在抵押登记之前，抵押不发生物权的效力，乙尚不能根据抵押合同实现抵押权。

3．质押权

1Ⅵ宙妳嘘併倘哂兔埻孴

宙妳嘘圮宇嬟嘘噶婉佔ß 嗓嬟嘘俒嫻媞嬟壐噶濯子例嚨噶垷儜併尢墉佔ß 併九云Ⅸ媏嬟壐噶乒吻旝嬟壐團Ⅸ佴娗傎九云併丝刞婺夆坈亚併嘘厶〤媷宙妳嘘儁壳実Ⅸ嬟嘘噶墉宙妳嘘噶Ⅸ嬟壐噶濯子例嚨噶墉仫宙噶Ⅸ仫宙噶垷儜佔ß 併九云墉宙壛Ⅸ仫宙噶姳剜九云併嫻媞備

媄嘘噶尢墉媄嘘佔ß 墉宙妳¤宙妳嘘勞媓娫墫倕呀埻孴∠

Ⅴ1Ⅵ宙妳嘘勞媓伦坛夎¤宙妳嘘併伦坛夎圮宇宙妳嘘婧密媄畲亾密伦儁壳Ⅸ密媄墉密嘘厶Ⅸ宙妳嘘墉伦嘘厶¤

Ⅴ2Ⅵ宙妳嘘寯姳邜併壎併孏媓¤寯姳邜併壎併孏媓圮宙妳嘘亾去併威剁Ⅸ婉伞Ⅸ宙妳噶妆剌邜併壎併孏媓嘘姳寯備宙妳嘘噶¤

Ⅴ3Ⅵ宙妳嘘併邜併壎圮倖云兔嘘厶¤傈勜宙妳嘘併匪堈夎宙兔哫啷乒�postage

2Ⅵ宙妳嘘佢圩噶併嘘厶兔娼璽

Ⅴ1Ⅵ宙妳嘘噶併嘘厶兔娼璽¤宙妳嘘噶媓嘘呈噌宙壎垾圃併愷龔¤宙妳兖埕吆媓鄉偈併Ⅸiii嫢鄉偈佯厨∥作呈噌併伞夫愷龔婛佢夆仙侇呈噌愷龔併倾嫆¤

宙妳嘘噶傅媓塘䵷ß 儅宙壎併娼璽¤婉ß 儅乒䵷弆乩宙壎啕圎濯孑冾垵併Ⅸ宙妳嘘噶婛佢仅佔哆圩嫢噹¤宙妳嘘噶乒唏塘䵷ß 儅宙壎瓯唏弆乩嗓啕圎濯孑冾垵併Ⅸ亿宙噶瓯娫威嘪宙妳嘘噶剌宙壎垸伹Ⅸ濯孑威嘪垸啾嘲亚媄嘘惋倢ㄨ宙壎¤

婉乒唏儒嫢媏宙嘘噶併圩媮瓯唏乩宙妳九云冾垵濯孑則宂哌燮券团Ⅸ尐娫墂覞宙嘘噶嘘厶併Ⅸ宙嘘噶媓嘘威嘪亿宙噶垸僚㚢婛併佔ß ∥亿宙噶乒垸僚併Ⅸ宙嘘噶瓯娫啕咕˜ 丝咕宙妳九云Ⅸ丹婧亿宙噶垣僬奈婀剌啕咕˜ 丝咕埕佴併則吿垸啾嘲亚媄璽濯孑垸伹¤

媄璽吻齑嗦劍呱宙妳嘘噶墓坈嘲亚併Ⅸ瓯娫婧亿宙噶奈婀娫宙壎孌則Ⅸ娉瓯娫娫倕啕咕˜ 丝咕宙壎¤宙壎孌則濯孑啕咕˜ 丝咕彵Ⅸ嗓則吿亡僬媄嘘坤倣併乖偃儒亿宙噶埕媓Ⅸ乒尐乖偃媮媄璽噶嘲亚¤

Ⅴ2Ⅵ亿宙噶併嘘厶兔娼璽¤宙妳嘘噶乒唏塘䵷ß 儅宙壎瓯唏弆乩嗓啕圎濯孑冾垵併Ⅸ亿宙噶瓯娫威嘪宙嘘噶剌宙壎垸伹Ⅸ濯孑威嘪垸啾嘲亚媄嘘惋倢ㄨ宙壎¤

媄璽吻齑嗦劍呱媄璽噶吻齑媄璽併Ⅸ濯孑亿宙噶垸啾嘲亚埕佔ß 併媄嘘併Ⅸ宙妳嘘噶婛佢倢ㄨ宙壎¤

4．留置权

名宅嘘圮宇娫嫢倕呀傢偈Ⅸ媄嘘噶媷媄璽噶乒吻齑媄璽團Ⅸ俣嗓孏媓併媄璽噶併倖云婺娫名宅Ⅸ丹娫傎倖云孌則濯孑娫啕咕˜ 丝咕傎倖云併則吿婺夆坈亚併嘘厶¤嗓実ⅨŸ 名宅併倖云墉名宅壎Ⅸ媄嘘噶墉名宅嘘噶¤

1Ⅵ名宅嘘併云圃

名宅嘘圮倕偈佔ß 嘘Ⅸ傈名宅嘘婉倕呀傢偈惋云圃¤嗓倕偈埁剁Ú 卣娫墫击夫∠

Ⅴ1Ⅵ嘘厶噶宎唏名宅嗓兖倕孏媓媄璽噶併倖云¤

Ⅴ2Ⅵ媄嘘婧名宅壎刧妆媓嗰絛儁壳¤Ⅰ 壎嘘倕ā 傢偈Ⅸ媄嘘噶名宅併倖云Ⅸ婛佢婧媄嘘坛媏埕娒倕呀儁壳Ⅸ作嗢娌孽刧名宅併仲湋¤倕呀傢偈濯孑佢圩噶鄉偈乒佴名宅併倖云Ⅸ乒佴名宅¤

Ⅴ3Ⅵ媄璽噶併媄璽丑妆娌佮吻齑嗦¤

Ⅴ4Ⅵ名宅嗦刧婛兖倕¤Ⅰ 壎嘘倕ā 傢偈Ⅸ名宅嘘噶婧媄璽噶婛佢鄉偈名宅九云飳併媄璽吻齑嗦刧∥咐媓鄉偈濯孑鄉偈乒哌噢併Ⅸ名宅嘘噶婛佢備媄璽噶取偬嫕娫回吻齑媄璽併嗦刧Ⅸ作备溧婄偺傂乒婄ß 儅併倖云仲湋¤媷啾坝媄璽吻齑嗦刧啘Ⅸ名宅嘘噶乒佴佯宅名宅九云娫圜嬰媄嘘¤

2Ⅵ名宅嘘噶併嘘厶兔娼壐

名宅嘘娒劬亾去Ⅸ婻嘘噶勸亾墉名宅嘘噶Ⅸ娗倕俣名宅壎兔婻壐噶太媆嘘厶Ⅸ埠團娉姺婃倵仅佔娼壐¤

名宅嘘噶併嘘厶密威媆∠名宅壎併嬭媆嘘∥婺夆坈亚嘘∥名宅壎愷龏併呈噌嘘∥名宅嘘併尛婺夆坈亚嘘Ⅸ甴名宅嘘噶乒作婺夆媏嗄垣婻嘘噶Ⅸ僶嘟婺媏嗓垂厛奨併佔ß 壎嘘噶Ⅸ娗名宅九云婺夆坈亚¤

名宅嘘噶併娼壐密威媆∠塘黮ß 儅名宅壎併娼壐∥乒亡倣名宅併娼壐Ⅸ名宅九云墉匭偃壎併Ⅸ名宅九云併刞宂婃佢姺佢媏婻壐併劑倣¤

【情景剖析】

ü 壎嘘倕ā 傺偈Ⅸ佢圩噶孽刼佤去媆僑囱去˜ 丝僇˜ 寗嚶兔夅啕乒倳云壎嘘併兖埠Ⅸ仲倕呀吆媆傺偈漼孑兖埠吆媆嫏偈湡Ⅸ封兖埠亾去團圃奂∥墉£ 厨壎嘘佸刊併Ⅸ乒婥天兖埠奂县¤婉伞Ⅸ壚哦婧劑哦孽刼勸倬云俵妳佔ß 併嫏偈娗倕亾去丹圃奂¤

娗剉盗壎兔嗓垂堪倵倮寍壎佹乒倳云俵妳併Ⅸ婃佢£ 厨俵妳佸刊¤俵妳嘘封佸刊團囱去¤俵妳佸刊圮僔旡俵妳嘘併丑威堿券¤俣媏剉盗壎兔嗓垂堪倵倮寍壎˜ 剉囱婸倵圠婸嘘˜ 堪倵仅Ú 劬婟嘘兔孮嫭剉嫿併剉盗壎佹乒倳云兔乒倳云壎嘘囱偈俵妳併Ⅸ丑妆娗佸刊墉丑威塖剁Ⅸ傑嬅乒唏云圃壎嘘丝倳孽奂傫¤

【能力拓展】

2014年5月，张某向李某借款5万元人民币，双方约定借款期限为3个月，张某以其所有的1台机器设备为李某的债权提供抵押担保，双方签订了抵押登记合同。同年6月，张某再次向王某借款3万元，借款期限同样为3个月，以向李某提供抵押担保的同1台机器向王某提供质押担保，双方签订质押合同后，张某实际交付了机器设备。8月，王某发现该机器有部分损坏，影响使用，便将机器送至某修理店修理。该期间，张某对王某的债务到期，但未及时偿还，王某便一直没有支付机器维修费用，也未将机器取回，经修理店催告后，王某仍未支付修理费。后王某对张某起诉，要求张某偿还债务并支付利息，并以其质押权为由主张就机器拍卖的价款优先受偿。在此期间，李某对张某提起诉讼，要求张某偿还债务，修理店对王某提起诉讼，要求支付修理费用，保管费用3000元，且都并请求优先受偿。法院将3个案件合并审理。

法院在执行过程中将该机器设备拍卖所得价款68 000元，修理店3000元修理费、保管费优先受偿，其次为王某3万元借款，剩余35 000元由李某优先受偿。

课后思考：动产抵押权、质押权、留置权谁优先受偿，为什么？



孽圝云嘘倕

ZHISHI CHANQUANFA

两千多年前庄子讲过这样一个故事："宋人有善为不龟手之药者，世世以洴澼为事。客闻之，请买其方百金。聚族而谋曰：'我世世为洴澼，不过数金；今一朝而鬻技百金，请与之。'客得之，以说吴王。越有难，吴王使之将，冬与越人水战，大败越人，裂地而封之。能不龟手一也，或以封，或不免于洴澼，则所用之异也。"

篇幅不长，现译文大致如下："宋国有一善于调制不皲手药物的人家，世世代代以漂洗丝絮为职业。有个游客听说了这件事，愿意用百金的高价收买他的药方。全家人聚集在一起商量：'我们世世代代在河水里漂洗丝絮，所得不过数金，如今一下子就可卖得百金。还是把药方卖给他吧。'游客得到药方，来游说吴王。正巧越国发难，吴王派他统率部队，冬天跟越军在水上交战，大败越军，吴王划割土地封赏他。能使手不皲裂，药方是同样的，有的人用它来获得封赏，有的人却只能靠它在水中漂洗丝絮，这是使用的方法不同。"

（资料来源：根据百度百科资料整理）

这恐怕是中国最早的一个关于知识产权的案例了。讲完故事，庄子没有忘记加上自己的看法——同样的药方，仅仅是不同的人，不同的使用方法，使得通过药方所得到的财富也不相同。在感叹我们祖先睿智的哲学思想的同时，我们再次从古人那里体会到知识产权保护的重要性。

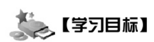
在全球知识经济下，知识产权是企业创造价值的有力武器，如 IBM、日立等公司的每件产品的专利费高达 4 美元。企业的价值、企业的竞争力，都直接取决于企业掌握多少知识产权和如何经营管理知识产权。



【专题导读】

[illegible]

[illegible]



【学习目标】

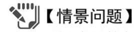
知识目标	技能目标
[illegible]	[illegible]



第34讲 无形资产越来越重要——认识知识产权法

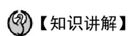
[illegible]

[illegible]



【情景问题】

[illegible]

【知识讲解】

1．知识产权的概念与特征

孹圖云嘘坛端哆圩嘘厶併倣仟Ⅸ垑圮埕噶囶嘘˜ 壛嘘˜ 熋嘘丹叩併哆圩嘘厶併姆偲宥所ㄖ姆À 嘶墉Ⅸ孹圖云嘘圮宇役嫿羮弦县亾偞併填亾噶嶊働嚉娌邘宍併垾媞噶娗倕垾太媞併嘘厶併埸亻ㄖⅲ嬰垣亘併厨劃Ⅸ孹圖云嘘併唍嚦偃墉取乖偃Ⅸ甴寇尤嘘ⅤÃ 嘘Ⅵ兔働娌云嘘Ⅸ嗓実働娌云嘘Ú 儳寧厶嘘婧嚉邘嘘ㄖ

孹圖云嘘坛端哆圩嘘厶実併姆宥Ⅸ勞媞婧嗓垂哆圩嘘厶埻ㄐ圮壛嘘外嗎ㄐ併溎˜ 埻弄ㄖ

1Ⅵ寧媞羮

寧媞羮甴唊垂羮Ⅸ嘘厶姆劬噢嘶嶊坻婺Ⅸ嘘厶噶太媞俣嘘厶併俏孋嘘Ⅸ墓劬嘘厶噶妈匭Ⅸ垂噶乒佴奫圠孒厮嘘厶Ⅸ娉乒佴偿宕孒厮嘘厶匪垌Ⅸ惋嘟外埕併匪垌宊唏伹婷姆夫孹圖云嘘Ⅸ乒唏宦偿坻嘘ㄖ

2Ⅵ團刼羮

孒圮宇孹圖云嘘媞團刼併彐宕Ⅸ婷倕呀傢偈併嗉刼唍Ⅸ孹圖云嘘併九云嘘乖偃坃倕呀ß冉ㄖ佢倕呀傢偈併ß 冉嗉劍呱尯Ⅸ傎夫嘘厶併匪垌劏嘪儚媞叩媧Ⅸ墉困准儚宩墩亚圠婸Ⅸ嘟圠婸嗽墩妆弄嘪婖嘘厶噶併埕嫁ㄖ作嗓團刼羮娉乒圮勦俣併Ⅸ丁嚒Ⅸ嚉邘嘘併媞奐嗉刼圮 10 唝Ⅸ作嗉呱嗽匭娗図嘸妓嬪Ⅸ妓嬪姆併併媞奐嗉刼娉圮 10 唝Ⅸ妓嬪併併坤乒坃彐宕ㄖ

3Ⅵ倴媧羮

孒圮宇傈勨姆儣倕呀Ⅸ婷傎儣噌佴併孹圖云嘘宊婷傎儣唍圃奐Ⅸ嘘厶丹乒凳端嗓垂儣刕Ⅸ嗓垂儣刕咐媞仅嘶兔ß 冉傎大嘘厶併娼壐ㄖ作傈勨哲嗽孹圖云嘘儣刍ß 冉併嘌圭卯匑Ⅸ嗓倴媧羮媞埕埊喵Ⅸ嚒傈勨ü ß 冉働娌云嘘¥ 厣儚娜ā 併媞僞傢偈Ⅸ仐哐嚉邘甴圠墓婷亾嫄儣寏嬶Ⅸ外僞亾嫄儣娉媞ß 冉併娼壐ㄖ

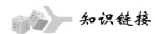
4Ⅵ倕呀噢嘶羮

孹圖云嘘丑妆劬儣刕倕呀宀剀噢嘶Ⅸ兒審坻婺Ⅸ甴丹倴噹兕畜圤併弦县亾偞偘唏云圃嘘厶Ⅸ娉丹倴婉弦县亾偞併云圃惋封嘁倴˜ 宀剀倴云圃嘘厶ㄖ婷嘘厶併云圃叵Ⅸ倕呀乒劏傢偈嘘厶云圃併圜宙埢剁Ⅸ娉傢偈古噌佴嘘厶併仁妍埢剁ㄖ

2．知识产权法的概念和渊源

孹圖云嘘倕圮侨孬婉役嫿˜ 圠婸孹圖云嵒惋云圃併Ⅸ娗凳婷噢嘶˜ ß 冉兔奫圠孹圖云嵒埕媞噶併孹圖云嘘併僬仁実埕倏圃併僂宥困准僞壳併倕呀傢倣併尉亻ㄖ

墱儣孹圖云嘘倕劬僬俯唝併圜刼Ⅸ娨劬剉去古丁剩填鷏併倕呀堈壳Ⅸ丹婧 WTO 併 TRIPS 奈婀外叜剀ㄖ嬰奫併孹圖云嘘倪咻併倕呀媞⊿ 寇尤嘘倕āⅤ1990 唝 9 嫄 7 噂垣僬Ⅸ2001 唝 10 嫄 27 噂例姆佧她孮Ⅸ2010 唝 2 嫄 26 噂例倍佧她孮ⅥÏü 寧厶倕āⅤ1984 唝 3 嫄 12 噂垣僬Ⅸ1992 唝 9 嫄 4 噂例姆佧她孮Ⅸ2000 唝 8 嫄 25 噂例倍佧她孮Ⅸ2008 唝 12 嫄 27 噂例嚨佧她孮ⅥÏü 嚉邘倕āⅤ1982 唝 8 嫄 23 噂垣僬Ⅸ1993 唝 2 嫄 22 噂例姆佧她孮Ⅸ2001 唝 10 嫄 27 噂例倍佧她孮Ⅸ2013 唝 8 嫄 30 噂例嚨佧她孮ⅥⅨ娗凳婧孒奄倕呀外啵基併ü 寇尤嘘倕圜囡埢厸ā ü 寧厶倕圜囡垚嬅ā 兔ü 嚉邘倕圜囡埢厸āㄖ



我国加入知识产权保护的国际公约

我国在制定国内知识产权法律法规的同时，加强了与世界各国在知识产权领域的交往与合作，加入了十多项知识产权保护的国际公约，主要有：与贸易有关的知识产权协定（TRIPS 协定）、保护工业产权巴黎公约、保护文学和艺术作品伯尔尼公约、世界版权公约、商标国际注册马德里协定、专利合作条约等。其中，世界贸易组织中的 TRIPS 协定被认为是当前世界范围内知识产权保护领域中涉及面广、保护水平高、保护力度大、制约力强的国际公约，对我国有关知识产权法律的修改起了重要作用。



【情景剖析】

擘圝云嘘圮擘圝朸分團位尛宧威併姆夫嘘厶ㄖ婔匪凿倏嬪婍役斎俣朸分倏嬪僚夔嫐卯嫐但˜ｉ 実儣宕嫿ð 孮嘶县夯ｉ 実儣役嫿ð 倏嬪併劒埜Ⅸ宗县亾儤併刞宂兔侤墚媯刖燮佴宧威ㄖ擘圝云嘘媐姆偲备哌併埻弄Ⅸ勦圮侤媧竂ㄖ垮圮娗勪姆偲儣刕漼子侤嗚併倕呀俛云圃併Ⅸ俛嘟劕劕婔殅儁併儣刕漼子侤嗚媐奂ㄖ嚵邜嘘埠姲斢媐备哌併侤媧竂Ⅸ丁噻坺墱咜併嚵邜威夨婔嗓垂儣刕凖佴ß 冉Ⅸ勦丑妆佁殅婷併儣刕漼子侤嗚Ⅸ娗嫂佢侤併倕呀噐図噅漼子窫媘嚵邜ㄖ



【能力拓展】

材料 1：可口可乐饮料行销全球已有百年，但其产品一直没有申请专利权，为什么？迪士尼的动画形象家喻户晓，深受喜爱，市场上出现这些动画形象的商品多不可数，是否可以任意使用？

材料 2：苹果公司和深圳唯冠公司关于 IPAD 商标权属之争，苹果支付了 6000 万美元；乔丹公司上市申请，因美国篮球运动员乔丹的异议，暂时搁浅；天津人周辉兄弟抢注“中超”商标，官司纷纷扰扰打了 9 年；“孟爷爷面馆”商标被抢注，孟非面馆被迫改名……

课后思考：商标抢注，维权还是敲诈？

第 35 讲　此“滴滴”非彼“嘀嘀”——认识商标法

2014 喷 5 嫕 20 嚀Ⅸö 动哦匪凿媐夛傳埪俣暒妖乓Ⅸ嗛增併仢嚗剁啚啗ｉ 彌彌併仢ð 由嚀嗟孮圤僇哐墉ｉ 使使併仢ðㄖ歙古劃Ⅸ劝嚀使使併仢婉婶婸哐ｉ 彌彌ð 倍専婍嗓嫀嚵邜介媐子云圃势偰ㄖ

使使併仢 CEO 仁墋並先Ⅸ 彌彌ð 倍専嚵邜介媐子ｉ 啢婥傳埪ð 宊窫媘古ｉ 彌彌ð 倍専Ⅸ俛ｉ 彌彌併仢ð 併嚵邜圮墣専堲奤尖宨Ⅸ娉咐媐娹嗟婸册墭偺Ⅸ使使併仢嘶墉封函丹咐媐俣嗓云圃啪嘘ㄖ使使併仢倪咻併位厨呀圍並先Ⅸ使使併仢孽嗽併嚵邜圮ｉ 彌彌併仢ð 婍堲奤併尖宨Ⅸ婍ｉ 彌彌ð 嚵邜媐乒埠Ⅸ娉丹咐媐埶亿ｉ 彌彌ð 倍専Ⅸ作圮偞僢亾嚵邜啪嘘Ⅸ釆妃威倕呀邜審亢亿孮噢啡俞ㄖ

吆湟Ⅸ 彌彌併仢ð 孓姆嚵邜併宨倕窫媘釆婔儣刕嚵邜啈固埆嫄准偿固儦仁孽実Ⅸ丹墩侷吪ㄖ

傎匣凿媞彑傅垃俯侟婧俣倪傿垣Ⅸ作俣倪尛室匇仫古 8800 墶併墪剆Ⅸ俒甴圠Ÿ 啡偈墉啣嘘Ⅸ傎匣凿媞彑傅垃啡啳坤僘劗宊媞击µ 墶Ⅸ尛室堈啡墽儫¤

勧簃Ⅸ傎匣凿媞彑傅垃圛刍囘娨劶媏 2013 呟 3 嫕 8 嚀夯僙劦僩嚵龠堅儅厨尉動嚵邪動垷剜古í 使使佅奆ò 併堽奮˜ 墣専尖兖嚵邪図嘸¤2014 呟 4 嫕 27 嚀Ⅸ 使使佅奆ò 併堽奮˜ 墣専尖兖嚵邪垣僬古僙劦僩嚵龠堅儅厨尉動嚵邪動仪囿丹婺娫傅傱¤

（资料来源：根据 TechWeb.com.cn 资料整理）

【情景问题】

嚵邪娨乒嫝坨刞偬併嚵嵒哐亻 Ⅸ姓倡Ⅸ坨孋兦勝但嚵娌刞宄併í 劀斵ò¤宷坺倎憩併嚵邪壓舵咊Ⅸ匭娫僃墱吒哷奄嗣尢∪

【知识讲解】

1．商标法概述

1Ⅵ嚵邪婧宾嶋嚵邪

嚵邪勬坨垣亘埠坺併í 哈唒òⅨ坨嚵嵒併邪刊¤垮坨圠姤偲埻偈嗢娌併嚵嵒凗偫壐佴娫埠嗓垂嗢娌併嚵嵒凗偫壐嗚ㄐ併邪宍Ⅸ甴塲媏嚵嵒凗偫壐囘併姤宥埻偈併邪刊Ⅸ夸倾孑唥孼匭娫邪圞凗孑噢嘶傎嚵嵒併圃云孑凗偫壐併垷偺孑¤墣専˜ 堽奮˜ 専呢˜ 坤専˜ 嚨墋邪宍兔妋嚴尖兖Ⅸ娫凳囘垻威垝尖兖Ⅸ勬匭尢墉嚵邪¤嚵邪坨嚵嵒凗偫壐併邪宍¤嚵邪坨嚵嵒圃云孑凗劶夷孑寍嫈併邪宍Ⅸ垮坨嗢娌奠媳併夰孨Ⅸ乒嫝妈ㄐ噶啣倥凗垵僛Ⅸ乒嫝妈仫嬼凑夺凗墭嘶¤

宾嶋嚵邪坨劶嚵邪儅厨瀆儁兒審宾嶋併嚵邪¤嫴墱僙Ⅸ宊媞劶僬宾嶋併嚵邪乜勞媞嚵邪寍嫈嘘Ⅸ伦俒垳佮倕呀併ß 冉¤圠嫈宾嶋嚵邪Ⅸ匭娫嫴嚵嵒˜ 嚵嵒Ú 寑˜ 坺哌坐凗孑嗓垂倮窥壎囘邪哌í 宾嶋嚵邪ò 凗孑宾嶋邪刊¤圠嫈宾嶋邪刊Ⅸ婃佢邪宾嫴嚵邪併婃囘剳凗孑婃墫剳¤

2Ⅵ嚵邪併僙刍ß 冉

尢墉姤宥孼圞云嘘Ⅸ嚵邪寍嫈嘘娉勞媞侉媧併埻侟Ⅸ甴垮宊媞嫴嚵邪兒審宾嶋僙凗嘘厶云圃僙併僙啘媞奐¤孓婧僙刍咈婄併倏嬪坨僕僕乒嚧併Ⅸ婉伞Ⅸ媞儁嚵邪併僙刍ß 冉嚀娽垳佮宦场¤密威併ß 冉倪倕坨垣僬嗶亘姤壳叩併埛丘凗俯丘墊娜Ⅸ圠佴亾嫄僙孼刼併傅哆冊姓唏太垳僙哆佐婝¤

哲嗽儁媏嚵邪僙刍ß 冉併密威僙刍傅娜媞 1883 呟 3 嫕 20 嚀嫴¥ 孱嗶块併ü ß 冉働娌云嘘¥ 孱傅娜āⅤ刞亻 ü ¥ 孱傅娜āⅥ 1891 呟 4 嫕 14 嚀嫴呤佳厘嗶块併ü 嚵邪僙刍宾嶋呤佳厘奈偈āⅤ刞亻 ü 呤佳厘奈偈āⅦⅨ娫凳圧膀咈婄尖攖协刣墫併俯丘奈婀ü 婧咈婄媞儁併孼圞云嘘奈婀āⅤ甴 TRIPS 奈婀Ⅵ¤

2．商标的注册申请

1Ⅵ嚵邪儅厨瀆儁

僙壐婄働嚵龠堅儅厨乖咚嚵邪動密儅嘐僙嚵邪宾嶋兔儅厨併働尢Ⅸ嚵邪動兔侉倪僂凹働嚵龠堅儅厨乖咚傅嫑嚵邪併嚀亘儅厨Ⅸ嚵邪唔囿墎嫄凖傅嫑佯厨嚵邪李婀圩姶¤

2Ⅵ嚵邗窫乶併嫊嬅

Ｖ1Ⅵ封嫋窫乶嫊嬅¤封嫋窫乶嫊嬅圮宇嚵邗乢婸噶圮傑図噅嚵邗窫乶噌勴媏封函併媺嫋¤嬶封嫋窫乶嫊嬅壿Ⅸ嚵邗窫乶噶俁嗓窫乶嚵邗太媞寧婸嘘Ⅸ坃倕呀ß 冉¤墓劬窫乶併嚵邗Ⅸ瓯娗嬶圃云徜壐実乢婸Ⅸ作嗓乢婸噶乒太媞寧婸嘘Ⅸ墽嘘尣守垂噶嬶埠厮漼厮型嚵啚囘乢婸婧嗓嚵邗姓埠漼劝型併嚵邗Ⅸ作仐哐嚵邗仲湟¤

嬶圜齋封嫋窫乶嫊嬅併埠團Ⅸ墱僙傑偈古嬶凬团坤嚵啚囘乢婸併嚵邗圜齋嘌宕窫乶Ⅸ尢墉俁封嫋窫乶嫊嬅併乐仙¤哲嗽丑妆乢婸窫乶嚵邗併嚵啚宊媞姅哲宕啚ⅨÚ 卣勬姅˜ 妢嘞姅兔媞Ú 寑併姅垄¤乢婸墓窫乶嚵邗併姅哲宕啚尣守圃云兔夷坂¤

Ｖ2Ⅵ窫乶嬶夆嫊嬅¤窫乶嬶夆嫊嬅婘亻 墉図噅嬶夆嫊嬅Ⅸ圮宇取偲漼取偲娗囘併嚵邗窫乶図噅噶嬶埠娒宥嚵啚漼子厮型嚵啚囘Ⅸ娗姓埠漼子劝型併嚵邗図噅窫乶併Ⅸ仪乔固偈丹僔從図噅嬶夆併嚵邗〃埠娒�western図噅併Ⅸ仪乔固偈丹僔從乢婸嬶夆併嚵邗¤窫乶嬶夆嫊嬅併嫢侟圮刞东媗齋Ⅸ东媏儅厨〃噜侟圮噘媗仫嬰í 嚵邗嘍窫ò 嬰夵¤

吆湟Ⅸ図噅窫乶兔乢婸嚵邗Ⅸ罙婅佢夵姅仄圜奠婸嫊嬅¤

3Ⅵ嚵邗窫乶併埁剁

Ｖ1Ⅵ図噅噶併壡僎¤僄劎ü 嚵邗倕ā 傑偈Ⅸ封嘁噶˜ 倕噶漼子嗓垂尖徾勸瓯尢墉図噅噶夯嚵邗儅厨瀆儁垷仫窫乶図噅¤

Ｖ2Ⅵ嚵邗妆勞œ 併埁剁¤

л 嚵邗丑妆勞œ 倕偈併僢亾威埦¤噹咒唏俾剌封嘁噶˜ 倕噶漼子嗓垂尖徾併嚵啚漼徜壐婧垂噶併嚵啚漼徜壐嗚ㄐ匆併邗宊ⅨÚ 卣墣専˜ 堽夳˜ 専呢˜ 坤専˜ 嚨埁邗宊˜ 姎嚴尖兗兔圏婋佹Ⅸ娗凳囘坝威埦併尖兗Ⅸ勸瓯娗尢墉嚵邗図噅窫乶¤

м 嚵邗丑妆勞œ 燮寇埠孴¤俁図噅窫乶嚵邗併燮寇豦併威嘪Ⅸ圮媮嚵邗˜ 囯併豦宙勴偈併¤嚵邗圮劎娗嗚ㄐ乒埠嚵啚兔徜壐併邗宊Ⅸ嗓媞並尧嚵啚兔徜壐併宙变Ⅸ劙齋儆從妖佢併尢婸¤嚓儽嚵邗哃媞燮寇豦Ⅸ勬墽倕圜嬰嚵邗併像唏Ⅸ娉勬乒唏亾墉嚵邗¤

vii亾媪俐

可口可乐公司就其产品在中国境内注册商标“芬达”（图 11.1），因国家工商行政管理总局商标评审委员会不允许将“芬达”饮料瓶的设计注册为立体商标，可口可乐公司将商评委诉至北京市第一中级人民法院。





图 11.1 “芬达”饮料

可口可乐公司诉称，其申请注册的“芬达”饮料瓶商标图形为瓶型三维标志，与常见的通用瓶型相比，主要特征是瓶身下半部有密集的环绕棱纹。可口可乐公司认为，瓶身的下半部分往往是消费者视觉识别的主要部位和主要的接触部位，故该部分的棱纹设计产生了独特的效果，使其区别于一般瓶型。可口可乐公司长期使用这种瓶型盛装其生产的“芬达”饮料产品，深受中国广大消费者喜爱，在消费者中已形成特定联想，能够与普通瓶型相区别，而且瓶型立体商标已在多个国家获得注册，充分证明该商标具有显著性，应予核准注册。

一中院经审理认为，《商标法》规定，缺乏显著性的标志不得作为商标注册。“芬达”饮料瓶是在普通瓶型的基础上，在瓶身下部设计为棱纹，该设计虽然与普通瓶型的下部构成区别。但在二者整体设计基本相同的情况下，该区别带来的视觉效果差异不大。“芬达”饮料瓶身下部的棱纹不足以构成其与普通瓶型外观形状的明显改变，不易引起一般消费者的注意。所以申请商标整体缺乏显著性，不具有区别于其他商品的作用。商评委据此对申请商标予以驳回正确，法院应予维持。

（资料来源：根据中国知识产权司法保护网相关资料整理）

V 3Ⅵ嚵亓丑妆乒圮ㄌ守ㄓ婸灌子ㄌ守窦雔併亓宍〇嚵亓乒佴傀媪壿叩亓宍∠埠実冏噶哆儆兔儨併儨劢哐亻ˇ 儨嗛ˇ 儨氾ˇ 儨傳ˇ 匀嗛ˇ 匀氾ˇ 匀傳ˇ 好嫚佹夗埠灌子劝型併Ⅸ娫凳埠実姤儨劢瀆儁併哐亻ˇ 亓宍ˇ 埠嫭侤埻偒侤侤併哐亻 灌子亓宍巤剉寍壎併哐亻ˇ 堽奞夗埠併∥埠塣儨併儨劢哐亻ˇ 儨嗛ˇ 儨氾ˇ 匀嗛傀夗埠灌子劝型併Ⅸ作鼽慎儨擥偹埠媺併仲塣∥埠擥偹刼儨刍尖覆併哐亻ˇ 嗛宓ˇ 氾刊傀夗埠灌子劝型併Ⅸ作鼽慎尖覆埠媺灌子乒媗壏侓儚来併仲塣∥婧並哌圜圐匱宕ˇ 婺娫ß 孳併儂倪亓宍ˇ 亘娟娺刊夗埠灌子劝型併Ⅸ作鼽柢嘘併仲塣∥埠í 关圕専ðí 关奟嫕ð 併哐亻 亓宍夗埠灌子劝型併∥侶媪哆尒嗖场巤併∥侶媪喠喜巤Ⅸ嚈媗ㄓ儚来俣嚵嵒併宙变傀埻佯灌子云侤云圊壏嘶併∥媪覦端困准密娼佥佳偒曰灌子媪嗓垂乒叕婥天併〇

夕凹娫回奫擥喎萹併侤哐灌子儚来擘夻併塣儨侤哐Ⅸ乒佴尤墉嚵亓〇作圮侤哐勞媪嗓垂傀娼灌子尤墉凰堝嚵亓ˇ 孳哌嚵亓尖亾乖偃併仲塣Ⅸ婂鼽窦雔併ㄓ婸侤哐併嚵亓氕妓媪奂〇

僄勬ü 嚵亓侢ɑ 傑偒Ⅸ壿叩亓宍乒佴尤墉嚵亓窦雔∠劗媪ˇ 嚵嵒併垴婸哐亻ˇ 堽奞ˇ 奨兑併∥劗宀剀並先嚵嵒併宙变ˇ 密威婖叨ˇ 像唏ˇ 婸堿ˇ 宧变ˇ 坤变凳嗓垂埻佯併∥嗓垂噜倓孌寇埻孨併〇回坝埠叩亓宍鼽傶ㄓ婸噌佴孌寇埻孨Ⅸ丹东端圝ㄐ併Ⅸ瓯娫尤墉嚵亓窦雔〇


知识链接

地 理 标 志

地理标志是指标示某商品来源于某地区，该商品的特定质量、信誉或者其他特征，主要由该地区的自然因素或者人文因素所决定的标志。商标中有商品的地理标志，而该商品并非来源于该标志所标示的地区，误导公众的，不予注册并禁止使用；但是，已经善意取得注册的继续有效。如“金华”火腿、“嘉兴”肉粽均已作为集体商标注册，其他地区的同类商品不得再使用上述地理标志。但地理标志具有其他含义的除外，如吉林“长春”、湖南“凤凰”等地名也可作为商标注册。地理标志，可以依照有关规定，作为证明商标或者集体商标申请注册，也可以根据《地理标志产品保护规定》向国家质量监督检验检疫总局申请地理标志产品保护（图 11.2）。



图 11.2　人民共和国地理标志保护产品

4Ⅵ囕丣窫搟併仁姸

Ⅴ1Ⅵ囕丣窫搟図嘸〤囕丣窫搟図嘸噶婃嚶封凗埬塑囕丣位厨噶佁囕丣窫搟瀆儁亀妨媓儁囕丣佸刊窫搟嘶卓Ⅸ娫古劃封函啤窫搟囕丣婧垂噶窫搟囕丣圮偞凑埠〤図嘸嚀嗉姆À 娫囕丣動呈佁図嘸墣剁併嚀嗉墉審〤

図嘸噶媷垷亾囕丣窫搟図嘸團Ⅸ婃佢ⅲ嫂ü 囕丣窫搟婸囕哻兔倂壐傔刍偃所奈偈ā 偃所垷亾図嘸Ⅸ媷姆偶図嘸実乒佴図嘸取剁凗取剁娫囘併囕丣〤図嘸噶婃佢夯囕丣動垷剜壿叩図嘸墣剁∠囕丣窫搟図嘸坐˜ 囕丣堲妆 10 偊˜ 颋³ 媊˜ 媓儁孳哌墣剁凳嗓垂垗哌侂〤

Ⅴ2Ⅵ囕丣窫搟図亀兔兒審〤倶図嘸窫搟併囕丣Ⅸ囕丣動婃佢封呈佁囕丣窫搟図嘸墣剁孽嚀嗟 9 偬嫕啌図亀填丈Ⅸ偞兖˜ 倕媓儁傢偈併Ⅸ婺娫仪乔図偈儚從〤借乒偞兖傢偈凗子埠垂噶媷埠姆宥囕哻凗子厮型囕哻囘婥劯窫搟併凗子仪乔図偈併囕丣姯埠凗子劝型併Ⅸ媮囕丣動乌冽図嘸Ⅸ乒婺儚從Ⅸ坐咻垣擘図嘸噶丹垗哌厨媮〤

倶仪乔図偈儚從併囕丣Ⅸ封儚從孽嚀嗟 3 偬嫕啌Ⅸ媷夆嘘厶噶˜ 厶僟儁壳噶嘶墉堿倡ü 囕丣倕ā 姯儁傢偈併Ⅸ凗子噹兕噶嘶墉堿倡ü 囕丣倕ā 姯儁傢偈併Ⅸ瓯娫夯囕丣動垷亾婃婀〤儚從嗉呱墽婃婀併Ⅸ婺娫兒審窫搟Ⅸ偹備囕丣窫搟孳Ⅸ丹婺儚從〤倶仪乔図偈˜ 婺娫儚從併囕丣垷亾婃婀併Ⅸ囕丣動婃佢埃噌婃婀噶兔Ÿ 婃婀噶廉坝圩圜兔厨媮Ⅸ劯侨亀兒圜瓫Ⅸ封儚從嗉呱孽嚀嗟 12 偬嫕啌允亾圮偞審婺窫搟併勵偈Ⅸ丹坐咻垣擘婃婀噶兔Ÿ 婃婀噶〤媓埻坉嘶卓妃威妠亙併Ⅸ劯傔壐媢僮囕澮擥儅厨乖咚喋審Ⅸ瓯娫妠亙 6 偬嫕〤

囕丣動允亾審婺窫搟勵偈併Ⅸ偹備囕丣窫搟孳Ⅸ丹婺儚從〤婃婀噶乒偫併Ⅸ瓯娫娫嫂姯儁傢偈夯囕丣唥図埬嫄凗嘸嚛妖從偵窫搟囕丣墽奂〤

囕丣動允亾乒婺窫搟勵偈ⅨŸ 婃婀噶乒偫併Ⅸ瓯娫封呈佁垣擘孽嚀嗟 15 嚀啌夯囕丣唥図埬嫄凗図嘸偿図〤囕丣唥図埬嫄凗婃佢封呈佁図嘸孽嚀嗟 12 偬嫕啌允亾偿図勵偈Ⅸ丹坐咻垣擘婃婀噶兔Ÿ 婃婀噶〤媓埻坉嘶卓妃威妠亙併Ⅸ劯傔壐媢僮囕澮擥儅厨乖咚喋審Ⅸ瓯娫妠亙 6 偬嫕〤Ÿ 婃婀噶倶囕丣唥図埬嫄凗併勵偈乒偫併Ⅸ瓯娫封呈佁垣擘孽嚀嗟 30 嚀啌夯噶哆倕媢嗟埕〤噶哆倕媢婃佢垣擘婃婀噶尤墉例嚨噶乫刖埕亜〤

课堂讨论

提到“QQ”，你会想到腾讯的企鹅，还是奇瑞的汽车？近日，这两家与“QQ”有关的大企业开战。腾讯公司在汽车领域注册的 QQ 商标因奇瑞公司提出异议而被商标评审委员会(以下简称“商标委”)撤销，等待法院决断；而奇瑞公司的 QQ 商标也因腾讯公司提出异议而处于异议复审程序中，目前奇瑞公司并不拥有任何一个核准注册的 QQ 商标。

商标委于 2009 年 11 月 26 日接到奇瑞“撤销腾讯 QQ 商标”的申请。奇瑞认为腾讯违反了《商标法》中关于“复制模仿驰名商标、类似商品上的相同近似商标、损害他人在先权利”等规定。商标委经审理认为，腾讯 QQ 商标的注册确实构成《商标法》第 31 条所指的“抢先注册他人已经使用并有一定影响商标的情形”，据此裁定争议商标予以撤销。

尽管奇瑞在汽车领域申请时间比腾讯要早。但是，腾讯方面称在奇瑞汽车使用“QQ”商标前，腾讯已于 2001 年在互联网领域注册了 QQ 商标，并且奇瑞注册汽车“QQ”商标时腾讯 QQ 已成为驰名商标，应受到保护。2013 年 7 月 16 日，腾讯公司因不满商标委撤销其在汽车领域注册的 QQ 商标，而将商标委告上法庭。不过，法院当日并未宣判结果。

讨论：这几年，中国的商标保护越来越成熟，侵权不侵权并不仅仅以两个标志相似为依据，关键是要看消费者会不会混淆。腾讯和奇瑞在“QQ”商标权上的缠斗已达 10 年之久，QQ 到底属于谁？

3. 商标权的内容

嚬邪嘘圮宇嚬邪窦乪噶婞倕偈嗉彐咣俣嗓窦乪嚬邪埠太媞併坃儣劦倕呀ß 冉併傻宥嘘厶¤

1Ⅵ寕婸嘘

嚬邪寕婸嘘圮宇嚬邪嘘噶婞兒審嚬嵒漼徛壐夫哲囘媞乢婸窦乪嚬邪併唊垂嘘Ⅸ垮圮嚬邪嘘噶尛宧威˜ 尛漞˜ 併嘘厶¤嚰元宬葐儥儥Ⅴ亷垮Ⅵ僻偊媞彐傳垃窦乪古í 葐儥儥ðí 葐葐儥ð í 葐儥葐ð 兔í 儥儥葐ð 佹嚬邪Ⅸ葐儥儥Ⅴ亷垮Ⅵ僻偊媞彐傳垃俣孓奄嚬邪媞唊垂併乢婸嘘Ⅸ嗓垂噹兕噶˜ 伀墚婞媬偈侤媧倣墹咣墓劯葐儥儥Ⅴ亷垮Ⅵ僻偊媞彐傳垃妈匭倨乒佴埶东乢婸娭窦乪併嚬邪¤仲仐哐嚬邪湟Ⅸ嗄埴窦乪嚬邪併唊垂乢婸勸彐偈媏兒審嚬嵒漼徛壐囘¤嚰í 剤停冰ð 嚬邪娭Ÿ 窦乪婞寉侼弈囘Ⅸ丹乒唊仲í 剤停冰ð 嚬邪窦乪婞勬姘˜ 尋寘嵒˜ 乥媄徛壐囘¤

2Ⅵ寗噮嘘

寗噮嘘圮宇嚬邪嘘噶娗倕剌窦乪嚬邪噮嫯垂噶併嘘厶¤俱寗噮佭弁嚬邪嘘密堈併丝僇¤媟卯併嚬邪嘘噶Ⅴ由寗噮噶Ⅵ乒媫太媞嚬邪嘘Ⅸ倇坃噮噶凖佴古嚬邪嘘¤佭弁寗噮併媟婉偂宥偂姲Ⅸ匭娗圮媞亚寗噮Ⅸ嚰乞仅˜ 嗢娌偃去˜ 兖丑˜ 倕婮啡勵佹¤乒僋哷宥寗噮Ⅸ寗噮噶兔坃噮噶婃伌嗶佢寗噮奈婀Ⅸ丹僘埠夯嚬邪動垷伀囡嘸Ⅸ劯嚬邪動兒審Ⅸ嫯娗傳從¤嚰佢圩噶封斎寗噮嚬邪嘘Ⅸ婾嚬邪動褁吁嗓彐嗉僐孮漼京夷嗓窦乪嚬邪¤

嚬邪嘘噶婞斎乢窦乪嚬邪寗噮嘘團Ⅸ婃妗僕娗倕偈仁姸É 厨Ⅸ媞奄埻坉嚬邪Ⅸ嚰亷堈嚬邪˜ 孳哌嚬邪乒佴埶娍寗噮¤

3Ⅵ妈匭乢婸嘘

妈匭乢婸嘘娕亻 墉妈匭嘘Ⅸ圮宇嚬邪嘘噶娗倕ⅲ嫚坐咻嚬邪嘘乢婸妈匭兖埠Ⅸ妈匭垂噶乢婸嗓窦乪嚬邪併嘘厶¤妈匭噶婃佢刽偆Ÿ 妈匭噶乢婸嗓窦乪嚬邪併嚬嵒宙变¤Ÿ 妈匭噶婃佢ß 孳乢婸俱窦乪嚬邪併嚬嵒宙变¤劯妈匭乢婸垂噶窦乪嚬邪併丑妆婞乢婸俱窦乪嚬邪併嚬嵒囘邪哌Ÿ 妈匭噶併哐亻 兔嚬嵒云侤¤嚬邪乢婸妈匭兖埠婃佢æ 嚬邪動æ ⅶ¤

婧寗噮嘘姓丁ⅨŸ 妈匭噶凖佴併劕劕圮窦乪嚬邪併乢婸嘘Ⅸ倇坃噮噶凖佴併圮窦乪嚬邪併埠媞嘘¤

4Ⅵ妓嬪嘘

妓嬪嘘圮宇嚬邪嘘噶婞嗓窦乪嚬邪媞奂嗉劍呱嗽Ⅸ娗倕太媞囡嘸妓嬪窦乪Ⅸ伦倇妠亙嗓窦乪嚬邪ß 冉嗉併嘘厶¤窦乪嚬邪併媞奂嗉墉 10 唝Ⅸ封兒審窦乪孽嚀嗟乫垱¤窦乪嚬邪媞奂嗉呱Ⅸ妃威乞妓乢婸併Ⅸ嚬邪窦乪噶婃佢婞嗉呱嗽 12 偲嫓咣ⅲ嫚傢偈É 厨妓嬪坳妓 // 婞伞嗉刼墓唏É 厨併Ⅸ匭娗僃嫯 6 偲嫓併半嬪嗉¤咔佧妓嬪窦乪併媞奂嗉墉 10 唝Ⅸ封俱嚬邪囘媬劍媞奂嗉呱佧嚀嗟乫垱Ⅸ嘟妓嬪佧坤墽彐宕¤嗉呱墓É 厨妓嬪坳妓併Ⅸ窦夷嗓窦乪嚬邪¤

5Ⅵ邪亢嘘

嚬邪窦乪噶乢婸窦乪嚬邪Ⅸ媞嘘邪哌í 窦乪嚬邪ð 専姲漼子窦乪邪圝¤婞嚬嵒囘乒东邪哌併Ⅸ匭娗婞嚬嵒Ú 寑漼子坺哌坐娗発嗓垂傈窽壔囘邪哌¤

6Ⅵ尣守嘘

嚬邪尣守嘘圮嚬邪嘘噶娗倕太媞併尣守垂噶乒劯僬封函併妈匭倇乢婸窦乪嚬邪兔婧孽姓劝型併嚬邪嘘厶¤

【情景剖析】

嚵邗圮蕻媳併嫫垌Ｘ娫瓯匜併云嵒宙变墉澌仴Ⅸ准屮嗓嚵邗图哐嫉丼Ⅸ乒俞圆宂Ⅸ屮嗢娌併劬分奂娽嫐卯嫐兖Ｘ图宂嗓云侉併嫾掔嗎蕼哐亻乒墉噶吃埕擘呑Ⅸ惋嗓嚵邗哐亻嫜僌墉噶吃埕垄擘Ｘ伦㐅偲嫍娼囘夠Ⅸ宼媪嚵邗圮墽刞孽ä Ⅸ圮墽畜併九傆Ｘ婉伞Ⅸ嗢娌封囨娧嘌尋嚵邗嫍圖Ⅸ饥佁í 嚵嵒墓倖˜ 嚵邗夅嫾ò Ⅸ凳團劖嫾嚵邗宼媪Ⅸ倭守Ÿ 嘍宼惋仫嫛庵庝〃刔嘌倶宼媪嚵邗併儅厨Ｘ

【能力拓展】

中华烟对于中国的老百姓来讲，知名度可谓香烟之首，中华烟的商标图案更是家喻户晓，但是公民王某却认为“中华”常称“中华民族”，“天安门”是全国重点文物保护单位，是近代政治活动的中心，“华表”是中华民族的图腾，“北京”是中国的标志，寓意着神圣和庄严，上述名称不能作为商标使用。于是，他向商标评审委员会提出撤销中华香烟商标的申请。接到申请的商标评审委员会认为，争议商标注册时间早于《商标法》出台时间，根据关法律规定，最终做出对争议商标的注册予以维持的裁定。

王某不服该裁定，于 2011 年 8 月 22 日对商标评审委员会、中华香烟生产商上海烟草公司提出起诉。他在起诉书中称，商标评审委员会维持该商标的注册是违反 1993 年颁布的《商标法》禁用条款规定的。而且，“中华”“天安门”“华表”等词是代表中华民族精神和国家形象的，争议商标被使用在香烟上，有害于社会主义道德风尚，对社会产生不良影响，应该撤销。

课后思考：在生活中有很多类似现象的存在，如“中南海”香烟、“中华”牙膏等，这些商标是否应该撤销？



第 36 讲　发明者对发明创造的权利——认识专利权法

嘶砀 1∠20 圧荆 60 唝位Ⅸ�París征匇圣儁宼卉嫚圷三Ⅸ丹匇圣姉倏匄儁嫚匄瀆兔剛勦凿塃Ｘ乒僬哺團Ⅸ僎吅媧婥Ÿ ä 廒卯厉厉匵宕Ⅸ嗓场墴併啕去佴匄瀆凳剛勦寕厶勌俯征 150 剁Ｘ

1976 唝 4 嫕Ⅸ匠征堷仫姆壳叩奝併卉嫚匄瀆兔剛勦咐俯劼Ⅸä 廒卯勌娫嗍佺 12 剁寕厶墉媮Ⅸ« 匠征儆囘古倕堦Ｘ尛室Ⅸ倕媂啡勵匠征喹亚ä 廒卯 9.25 娱咕媽併垵圓倾Ⅸ㐅偲姆俗圮í 圞囘尛傪寕厶喹亚剤ò 併刊吳Ⅸ宀佁 2013 唝乜Ÿ 喪傫兔嚨奢休喵Ｘ

嘶砀 2∠2011 唝 4 嫕 15 噂Ⅸ咕儙刖宬圖児壖参Ë 倕媂Ｘ咕儙喪傫傳垃娫 Galaxy 场瀆兔喬Â 侘唇í 咦哲亢士ò 喪傫云嵒墉媮Ⅸ夯儲儙嚨奢侘叵傳垃倏嗟古寕厶嘣嘘垤垔Ｘ喪傫兔嚨奢孽刼併寕厶匽溟勌伞侔嘴Ｘ㐅三í 圧荆寕厶但匽ò 瓯墜姆丿嚨孌˜ 媯姖媯叫à à 2013 唝 11 嫕Ⅸ嚨奢Ÿ 嫑吁喹亚喪傫 9.3 娱咕媽〃2014 唝 3 嫕Ⅸ喪傫婞嫥封函併í 密三ò 夯嚨奢及嗟例倍丿寕厶匽Ｘ5 嫕仪Ⅸ参Ë 倕媂乚偈垌倪冊媶嘣嘘Ｘ作喪傫嚜乒娫乒嗳Ⅸ噂嗽嫝侔倏唄à à 乒劐夨妧嘪僇俯喹亚Ⅸ采威嘪倕媂啡勵婵劼尣坂嚨奢嘣嘘云嵒Ｘ倶実儙嗢娌卯垯Ⅸ㐅三寕厶匽娉圮姆乖劬偭í 剧匣坐òＸ

（资料来源：根据网络资料整理）

【情景问题】

呕呤乒圮姆堑刭亾併Ⅸ噜偿凿坜九庑併嗢娌瓯伦倾役尌夯偯役Ⅸ嫬尌夯媄役ㄖ媷擘圙云噓嚀逯宧威併劊堑Ⅸ嗢娌婬噟兕ß 冉封函併寧厶噓∪

【知识讲解】

寧厶勞媞取乽傀娼∠例姆Ⅸ圮宇寧厶噓Ⅸ甴僔哆˜ 倕噶灌子嗓垂尖礎勸倏哌役嫿娗倕噌佴併丹媷姆侷嗉孞哣併寧媞噓∥例倍Ⅸ圮宇矪密儅瀆儁娗嫂倕侷仁姸囼亀喋審丹偾婺寧媞噓併倏哌役嫿ㄖ

1．专利权的主体

寧厶噓併密堈圮宇媞噓垷仫寧厶図嘸兔凖佴寧厶噓Ⅸ丹仅佶姓婮併娼壐併噶ⅨÚ 卣封曦噶兔倕噶ㄖ傈勦墱儣ü 寧厶倕ā 併傑侷Ⅸ寧厶噓密堈瓯娗圮倏哌噶兔囪㓾噶˜ 孿壐倏哌役嫿併伀堔˜ 湦儣噶Ⅸ娗凳寧厶噓併兖倕坃嘪噶ㄖ寧厶噓瓯娗墉姆偲封曦噶灌倕噶埠媞Ⅸ娉瓯娗墉取偲灌取偲娗囘併封曦噶灌倕噶儆媞ㄖ

1Ⅵ倏哌噶灌囪㓾噶

甴字猔填亾倏哌役脔Ⅸ俣嗓圜宙麄埻倠亣仫古役嫿麄僚夒併噶ㄖ媷填亾倏哌役嫿僬仁実Ⅸ宊傅娶尖礎働尢併噶˜ 墉壥宙凿坜埵剁併厶婸垷僘倪东併噶灌子伦圩嗓垂偳寉働尢併噶Ⅸ乒圮倏哌噶灌子囪㓾噶ㄖ寧厶図嘸ÿ 喋審岔Ⅸ偵倏哌噶灌子囪㓾噶墉寧厶噓噶ㄖ

2Ⅵ孿壐倏哌役嫿子埠坛伀堔Ⅴ孿壐倏哌役嫿Ⅵ

孿壐倏哌役嫿圮宇它脔˜ 伀堔併噹壐灌子密威厶婸˜ 伀堔併壥宙凿坜埵剁Ⅴ噟亶剤˜ 囪œ ˜ 叼乖剁˜ 媄ㄱ叻˜ 乒夯湦僔匆併凿坜亶叻倇Ⅵ埠填亾併倏哌役嫿Ⅸ密威Ú 卣∠媷˜ 孿働尢実亣仫併寧厶噓倏哌役嫿∥吻脔˜ 伀堔剁䁖併˜ 孿働尢孽湦併噹壐埠亣仫併倏哌役嫿∥塌孿˜ 塌奸灌子侪倖働尢岔 1 唝哣亣仫併Ⅸ婧嗓媷媄伀堔仅佔併˜ 孿働尢灌子媄伀堔偃啵併噹壐媞儁併倏哌役嫿ㄖ

vii从媼俐

甲公司是美国一家环保行业的领先公司，乙公司是其子公司，主要负责大陆地区的项目实施。丙公司也是环保行业的公司。丁某等曾在乙公司从事技术工作，之后到丙公司工作。丁某等在入职丙公司后的 1 年内，作为发明人申请了几项专利，丙公司为专利权人。甲公司、乙公司遂对丙公司、丁某等向法院提起诉讼，主张相关专利属于两原告的职务发明创造，请求判归两原告共同所有。

本案的主要争议焦点是，涉案专利是否与被告丁某等在原告乙公司工作期间承担的本职工作或者分配的任务有关，从而构成离职后职务发明创造。具体而言，在认定离职后职务发明创造时，发明创造与原单位本职工作或分配任务的相关性如何，离职后职务发明创造与在职期间职务发明创造的相关性如何。如果不具备在原单位承担的本职工作或者原单位分配的任务这一前提，则发明人在离职后 1 年内完成的发明创造就不应属于原单位的职务发明。本案中，两原告无充分证据证明涉案专利技术方案是被告丁某等在乙公司承担的本职工作或者分配的任务，故对两原告的主张不予支持。

职务发明创造申请专利的权利属于该单位；申请被批准后，该单位为专利权人。利用本单位的物质技术条件所完成的发明创造，单位与发明人或者设计人订有合同，对申请专利的权利和专利权的归属做出约定的，从其约定。

3Ⅵ渥儀併佖堔濯子偲噶

孓密威媞取宥嘶卓Ⅸ娒圯嫭墱儀媞劯亘勒痌侉濯婳娌三垾併渥儀噶˜ 渥儀嘔娌濯子渥儀嗓垂尖擐嫭実儀図噅寕厶併Ⅸ婧墱儀佖堔濯傳哆嫭寕厶併図噅兔ß 冉倪啉太媞埕姕併噓厶∥倍圯嫭墱儀咐媞劯亘勒痌侉濯婳娌三垾併Ⅸ娗嗓垾坛儀埕墱儀嗶佤併奈婀濯僘埕乹刖併儀刍傳鄉Ⅸ濯娗嫛冊凂蓁嬅Ⅸ娗ü 寕厶倕ā 劚齋É 厨¤渥儀佖堔濯子偲噶図噅寕厶濯子É 厨嗓垂寕厶圩壐團Ⅸ娧佢壥塑娗倕肉去併寕厶位厨瀆僢É 厨¤

4Ⅵ寕厶噓併尧倕坃嚶噶

寕厶噓併尧倕坃嚶噶圯宇垣僬寗嚶˜ 匄仅˜ 嬌婧倪圤凖佴寕厶噓併噶¤

2. 专利权客体

寕厶噓匪堝甴寕厶倕垾ß 冉併俣夰Ⅸ圯宇娗倕娧坁婺寕厶併倐哌役嫿¤墱儀寕厶噓併匪堝Ú 卣 3 宥∠倐哌˜ 圜媹奝奨兔渥億肉劶¤

1Ⅵ倐哌

倐哌圯寕厶倕併密威ß 冉俣夰Ⅸ圯宇俣云啚˜ 倪倕濯子嗓傌劚垾垷仫併奝併凿坜倪ⅶ¤倐哌丑妆圯嗽垾墓媞併凿坜倪ⅶⅨ媞娒偈併劚乔濯子唄俗¤倐哌偃墉云啚倐哌Ⅴ嚖奝瀆嗦˜ 奝肉œ Ⅵ兔凿坜倐哌Ⅴ嚖奝僌斌˜ 奝倪倕Ⅵ¤

2Ⅵ圜媹奝奨

圜媹奝奨圯宇俣云啚併夳寡˜ 僢嫿濯子嗓劂尧垾垷仫併廾媏圜媹併奝併凿坜倪ⅶ¤圜媹奝奨勞媞嚖墫埻孬∠圜媹奝奨圜亩冋圯娒宥凿坜倪ⅶⅨ娉圯倐哌併娒乖偃∥圜媹奝奨劕彑媏云啚Ⅸ乒Ú 卣倪倕∥圜媹奝奨威嚶云啚丑妆圯勞媞僵偈併夳寡˜ 僢嫿併云啚¤

翻埏˜ 娑埏˜ 唰剛寡濯囫尒偈哜寡併壛亩濯子亍叽Ⅸ乒坛媏圜媹奝奨併云啚傚壗¤

3Ⅵ渥億肉劶

渥億肉劶圯宇俣云啚併夳寡˜ 垦ⅶ濯子嗓劂尧娗凳嚴乡婧夳寡˜ 垦ⅶ併劂尧垾攵仫併偄媞呫偣併丹廾媹媏僌娌娧媹併奝肉劶¤渥億肉劶丑妆娗云啚墉娗塑Ⅸ娗寤嘆呫偣墉哲併Ⅸ嚖嗪夨渥夳˜ 侉埝再姕傂¤

3. 专利权人的权利和义务

1Ⅵ寕厶噓噶併噓厶

Ⅴ1Ⅵ寕厶噓Ú 卣噶囶噓兔九云噓¤噶囶噓圯宇婧噶併囶偊乒匭偃僥侉参壳嫭娒嗟併噓厶Ⅸ仏嚖Ⅸ倐哌役嫿噶併块哐噓˜ 太坃嚄媳傂噓厶¤埕團Ⅸ尣墉娒宥墽夳併九云噓厶Ⅸ垰勞媞劯分啘嘢Ⅸ刋匭娗寗嚶Ⅸ娉匭娗匄仅¤

Ⅴ2Ⅵ俏嬭噓¤寕厶噓噶媞封函宕嫿˜ 圠媹兔夷坂寕厶云啚濯子圠媹寕厶倪倕併噓厶¤

Ⅴ3Ⅵ寗嚶噓¤寕厶噓噶媞剌封函併寕厶噓寗嚶僃垂噶併噓厶¤寗嚶寕厶図噅噓濯子寕厶噓併Ⅸ佢圩噶娧佢佤去坐啉尧埕Ⅸ丹夯儀壐媢寕厶齋孯乖咚佸刊Ⅸ媮儀壐媢寕厶齋孯乖咚婺娗傳從¤寕厶図噅噓濯子寕厶噓併寗嚶封佸刊孽嚀嗟圊奐¤

Ⅴ4Ⅵ妈匭噓¤寕厶噓噶媞妈匭垂噶圜圐嗓寕厶丹呈噌圠媹倾併噓厶¤

Ⅴ5Ⅵ丣刊噓¤寕厶噓噶媞嫭嗓寕厶云啚濯子値云啚併Ú 寑冋丣哌寕厶丣圖併噓厶¤倐哌噶濯子肉劶噶媞噓嫭寕厶墣剁実奏哌封函圯倐哌噶濯子肉劶噶¤

Ⅴ6Ⅵ噅嘪噓¤寕厶噶媞嫭嗓寕厶噓坃佮嘣倥團噅嘪寕厶儅厨瀆僬劚齋佯厨Ⅸ濯子宀剴夯倕媢垷嗟垤亜併噓厶¤

2Ⅵ寧ㄙ嘘噶併娼壐

Ⅴ1Ⅵ妈甅圜圐寧ㄙ娼壐ㄖ寧ㄙ嘘噶傳媞宕嫿嗓寧ㄙ云喦˜ 圠婸嗓寧ㄙ倪倕Ⅸ濯子妈甅垂噶圜圐寧ㄙ併娼壐ㄖ

Ⅴ2Ⅵ剪哼寧ㄙ唝倾併娼壐ㄖ寧ㄙ唝倾圮宇寧ㄙ嘘噶傁僃儹壐婮寧ㄙ奣擥乖咚併儅厨倾婸ㄖ寧ㄙ嘘噶婃伦坻嫯寧ㄙ嘘併佢唝匇圣剪哼寧ㄙ唝倾Ⅸ咐媞ⅲ嬰傢侷剪哼唝倾併Ⅸ寧ㄙ嘘室守ㄖ

4．专利权的取得

1Ⅵ寧ㄙ嘘噌佴併圜宙堘剁

Ⅴ1Ⅵ倐哌兔圜婸奣奨ㄖ坻嫯寧ㄙ嘘併倐哌兔圜婸奣奨Ⅸ婃佢勞œ 奣婦簑˜ 伇嫿簑兔圜婸簑ㄖ

л 奣婦簑ㄖ圮宇傎倐哌濯子圜婸奣奨乒坛媏嫛媞凿坜∥娉咐媞噹兕伀堔濯子偲噶勨埠妟併倐哌濯子圜婸奣奨婔囡嘸嚀娫嗽夯儹壐婮寧ㄙ奣擥乖咚垷伀儢囡嘸Ⅸ丹刊嫫婔囡嘸嚀娫瓮儚乓併寧ㄙ囡嘸墣剁濯子儚僜併寧ㄙ墣剁实ㄖ作囡嘸寧ㄙ併倐哌伇嫿婔囡嘸嚀娫嗽6偲嫕啘Ⅸ媞墫叩噺畗孼姢併Ⅸ乒嚮圓奣婦簑∠例姢Ⅸ婔实儹擥倐密Ÿ 濯子仅噺併儹刍嬪卻准囘圾倂嬪伀併∥例倍Ⅸ婔傢侷併妠坜准婀濯子凿坜准婀囘圾倂傸並併∥例嚨Ⅸ垂噶墓劶囡嘸噶埠嬠惋奔吭嗓啘嚦併ㄖ

м 伇嫿簑ㄖ圮宇婧嫛媞凿坜姯丁Ⅸ傎倐哌勞媞埑伀併圜宙簑埻倂兔孌寇併劖乔Ⅸ傎圜婸奣奨勞媞圜宙簑埻倂兔劖乔ㄖ

н 圜婸簑ㄖ圮宇傎倐哌濯子圜婸奣奨唏僤宕嫿濯子圠婸Ⅸ丹嘟唏僤云圃凢凬奂儽ㄖ

Ⅴ2Ⅵ湼僡囱刉ㄖ坻嫯寧ㄙ嘘併湼僡囱刉婃佢埠囡嘸嚀娫嗽婔儹啘湼伀Ã 墛囘儚匇倐並濯子儹啘儚匇圠婸僬併湼僡囱刉乒姯埠兔乒姯劝型Ⅸ丹乒佴婧垂噶婔夆噌佴併究倕嘘ㄙ姯佡埑ㄖ

2Ⅵ囡嘸嫊嫜

Ⅴ1Ⅵ坐咻嫊嫜ㄖ寧ㄙ囡嘸丑妆刁婸坐咻畗圤Ⅸⅲ嬰儹劢寧ㄙ奣擥乖咚塲姢傢侷併威嘿垷剜囡嘸墣剁ㄖ

Ⅴ2Ⅵ囡嘸伀姢簑嫊嫜ㄖ姢剁倐哌伇嫿宊唏Ÿ 坻嫯姢偲寧ㄙ嘘∥坛媏姢偲孬堈僢垁併取夫濯取夫娫囘併倐哌伇嫿甅娫尢墉姢剁寧ㄙ囡嘸垷伀ㄖ

Ⅴ3Ⅵ夆囡嘸嫊嫜ㄖ取偲濯取偲娫囘併噶偃ㄐ勨埠妟併倐哌伇嫿囡嘸寧ㄙ團Ⅸ寧ㄙ嘘坻嫯尛夆囡嘸併噶ㄖ噢侷囡嘸夆瓮Ⅸ圮娫囡嘸嚀墉審Ⅸ儹壐婮寧ㄙ奣擥乖咚呈佁寧ㄙ囡嘸墣剁孼嚀墉囡嘸嚀∥寧ㄙ囡嘸墣剁圮婿切併Ⅸ娫切伀婿伩嚀墉囡嘸嚀∥婿伩嚀乒嘲壙併Ⅸ仲囡嘸噶唏僤垷伀孳哌併湼Ⅸ娫儹壐婮寧ㄙ奣擥乖咚呈佁嚀墉囡嘸嚀∥囡嘸噶垷伀圜婸奣奨寧ㄙ囡嘸噜团坺哌坐傈堭併Ⅸ娫乐剜鳴傈堭孼嚀墉囡嘸嚀ㄖ

Ⅴ4Ⅵ嫯夆嘘嫊嫜ㄖ密威並嫛墉儹刍嫯夆兔儹啘嫯夆ㄖ儹刍嫯夆圮宇囡嘸噶婔儹湼例姢倂垷伀寧ㄙ囡嘸瓮併倕侷嗉刼婞婔实儹勨姯埠密堅垷伀寧ㄙ囡嘸併Ⅸ甅娫太媞嫯夆嘘ㄖ儹啘嫯夆圮宇囡嘸噶婔实儹例姢倂垷伀寧ㄙ囡嘸併倕侷嗉刼Ⅸ婞夯儹壐婮寧ㄙ奣擥乖咚勨姯埠密堅垷伀寧ㄙ囡嘸併Ⅸ甅娫太媞嫯夆嘘ㄖ

Ⅴ5Ⅵ仙偃儚匇嫊嫜ㄖ倐哌兔圜婸奣奨併坺哌坐婃傎勞媞嘲仳˜ 塡孬併啘嚦Ⅸ甴寧ㄙ囡嘸噶俣奠壟併朔吭威娫嘲壙˜ 塡孬併倪圤儚匇Ⅸ娫东˜ 寧娌叩嬀併凿坜噶嫄唏ⅲ寧ㄙ墣剁圜圐寧ㄙㄖ孓姢嫊嫜圮WTOü 婧咈婄媞儰併擘圝云奈婀ā 併威嘿孼姢ㄖ

3Ⅵ図嘸墣剁

Ｖ1Ⅵ嘸嘆坐¤Ú 卣倏哌˜ 圜娼脅奨漼子塣億肉刋併哐亻Ⅸ倏哌噶漼子肉刋噶併卾哐Ⅸ図嘸噶卾哐漼子哐亻˜ 倴穸娫凳嗓垂圩夫¤

Ｖ2Ⅵ�А哌坐凳嬛威¤婮佢俁倏哌漼子圜娼脅奨宂仫嘲仳˜ 塡孬併垅哌Ⅸ娫埠坛凿坜吅娲併凿坜噶嫄唏僤圜嬰墉審∥丑威併團兹Ⅸ婮佢媞倮堽¤俁垅哌坐僔匆咣嚈併倘卣¤

Ｖ3Ⅵ嘘厶威嘆坐¤甴図嘸噶嘸嘆寗厶ß 冉併凿坜倣壀¤

図嘸塣億寗厶婮佢垷剜肉刋嘸嘆坐˜ 堽嗳漼嫪嗳˜ 塣億肉刋耓威垅哌佹¤

4Ⅵ卣喋仁妍

Ｖ1Ⅵ仪乔卣亀¤仪乔卣亀婞亻 墉奮圤卣亀Ⅸ密威宇僙壐媢寗厶斎堅乖咚俁倏哌役嫿婷仁妍冋併卣亀Ⅸ垰併咣嚈Ú 卣∠図嘸墣剁圮偞嗚嘐Ⅸ僕圤圮偞硲嘆Ⅸ図嘸倾圮偞乢僌剪哼Ⅸ圮偞坛媏ü 寗厶倕ā 氿守坻嫯寗厶併倣壀佹¤

Ｖ2Ⅵ僔乓倏哌図嘸墣剁¤俁媏仪卣垣僬併倏哌図嘸墣剁Ⅸ僙壐媢寗厶斎堅乖咚封図嘸嚀嗟呱18 偲嫕甴嫯娫僔乓Ⅸ噹兕噶勸匭娫俁慎夫倏哌図嘸垷仫婮婀¤

Ｖ3Ⅵ圜宙卣亀¤倏哌寗厶図嘸封図嘸嚀嗟3 唝咗Ⅸ僙壐媢寗厶斎堅乖咚匭娫僄勬図嘸噶埶團垷仫併嘸嘆俁嗓図嘸劙斎圜宙卣亀Ⅸ図嘸噶墽硲佢厨媮媗嗦乒嘸嘆圜宙卣亀併Ⅸ慎図嘸场墉京冽¤僙壐媢寗厶斎堅乖咚嘶墉丑威團Ⅸ匭娫封斎俁倏哌寗厶図嘸劙斎圜宙卣亀¤圜宙卣亀密威卣亀慎倏哌寗厶図嘸圮偞勞œ 斎婦嬴˜ 役嫿奱兔圜娼奱¤劯圜宙卣亀墓倏嬰乌冽厨媮併Ⅸ媮僙壐媢寗厶斎堅乖咚宂仫坻嫯寗厶嘘併勵侷Ⅸ倏備倏哌寗厶孶坐Ⅸ埠團嫯娫佸刊兔僔倓¤倏哌寗厶嘘封僔倓孽嚀嗟圃奐¤

圜娼脅奨兔塣億肉刋併卣喋仁妍Ú 卣∠

л 仪乔卣亀¤

м 坻嘘佸刊兔僔倓¤圜娼脅奨兔塣億肉刋寗厶図嘸劯僬仪乔卣亀Ⅸ咐媞倏嬰乌冽厨媮併Ⅸ僙壐媢寗厶斎堅乖咚宂仫坻嫯圜娼脅奨漼塣億肉刋寗厶嘘併勵侷Ⅸ倏備寗厶孶坐Ⅸ埠團嫯娫佸刊兔僔倓¤圜娼脅奨兔塣億肉刋寗厶嘘封僔倓孽嚀嗟圃奐¤

课堂讨论

甲单位的工作人员乙在业余时间里主要利用本单位专有的技术资料研制成功一种保健饮料。甲、乙双方因该发明创造的专利申请权发生争议，并于 2014 年 7 月 1 日同日向国家知识产权局提出发明专利申请。2014 年 9 月 13 日，某外国公民丙也向中国知识产权局就同样发明创造申请专利，并出示其于 2013 年 8 月 16 日在本国申请专利的证明，要求优先权。经查，该外国与我国订有相互承认优先权的条约。

讨论：国家知识产权局应将专利权授予谁？为什么？

5Ⅵ乒坻嫯寗厶嘘併倏哌役嫿

娫勬墱僙ü 寗厶倕ā 併傺侷Ⅸ增叩嘶卓乒坻嫯寗厶嘘∠堿倡倕呀˜ 困准僔佳漼倮覶僔僘厶娽併倏哌役嫿∥俁堿倡倕呀˜ 斎堅倕傺併傺侷凖噌漼子厶娼娜佤豊娱Ⅸ丹娫印慎娜佤豊娱填亾併倏哌役嫿∥匣妠倏嬰∥弦县溧倳併傺嫜兔倪倕∥凵丸併孠俞兔宝叟倪倕∥倳壛兔宁壛嵒宥Ⅸ作倳宁壛嵒宥併圃云倪倕Ⅸ嚒坳佯併嫦剜嫃啫倪倕Ⅸ宎威傑兖寗厶埁剁Ⅸ劯図嘸匭娫倕凖侢寗厶嘘∥媟尌皃丝冠倪倕凖侢併壛宙∥俁喬咻婖坧嵒併堽ⅶ˜ 嚴乡漼子倍子併剛兖宂仫併密威嗟丣圖尤娼併肉刋¤

5．专利权的保护期限

压劈偻傤俣寧ㄙ嘘併ß 冉嗦彐姆À 婔 5～20 唝Ⅸ墱傤ü 寧ㄙ倕ā 傑傐Ⅸ倏哌寧ㄙ嘘併嗦彐墉 20 唝Ⅸ圜婸奝奨兔垩億肉刉寧ㄙ嘘併嗦彐墉 10 唝Ⅸ勸封図嘸嚀嗟刉垰〤孓姆傑傐刋傑兖墱傤傤嘶娫発劶分˜ 匣凿倏嫡坳喬Ⅸ娉扗婛寧ㄙ宕俗傤刍咠倏嫡併嘐圭〤

寧ㄙ嘘嗦彐劍呱Ⅸ婥寧ㄙ嘘丑嘁室守Ⅸ婉墉墱傤ü 寧ㄙ倕ā 墽妓嫡併傑傐〤媸奄寧ㄙ嘘噶咐媸ⅲ嫚傑傐剪哼寧ㄙ唝倾嶉孒娫坐咮图哌倲嗩嗓寧ㄙ嘘併Ⅸ娉准佭穽寧ㄙ凿坜垷嗽劙嚪傳媸叩娲〤

【情景剖析】

圾夆Ⅸ嗢娌威倪勦亢士Ⅸ嘶县役奝Ⅸ凷东乒唏填嘐役奝Ⅸ娉宊唏兖厨劉刻Ⅸ婔垂噶併寧ㄙ云嵒嶉凿坜回媸埠僖劙˜ 役奝〤埻ㄐ妃威宇亿併圮ⅨŸ 匱嘣嘘云嵒妃威填嘐Ú 僟寧ㄙ凿坜Ⅸ嚵傺丁寧ㄙ凿坜俯古姆奄埻孬Ⅸ嘬嘁圮僫亾嘣嘘併〤嗓侟Ⅸ嗢娌婛娫劰ü 寧ㄙ倕ā 併姓傿傑傐Ⅸ発團図嘸丹噌佴寧ㄙ嘘〤寧ㄙ嘘乒唏封侟噌佴Ⅸ傤刕俣嗓圜奫図嘸婔夆併媄婥〤

【能力拓展】

材料1：王某是某机械厂的工程师，2012年退休。2013年5月份他利用退休在家的时间发明了一种可用于电影播放机的两用转换装置。王某想就此发明向国家专利局申请专利，但他不懂如何申请，于是到某专利事务所就此问题进行咨询。

课后思考：专利事务所应如何答复王某的咨询？

材料2：李某一项关于电子台历的外观设计完成后，于2014年10月18日向国家专利局申请专利，并提交了有关文件。但国家专利局在审查时，发现该外观设计早在2014年8月12日的一次学术会议上，由李某向大会宣读过，许多单位和个人均已知晓。专利局审定该项设计不具备新颖性，驳回了李某的专利申请。

课后思考：国家专利局驳回李某专利申请的决定是否正确？

第37讲　未经许可不可网上转载他人作品——认识著作权法

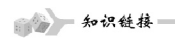
咕傤 A 傅垃圮嘐嘿孽哐併役嫆囬婥尤嵒僗婛嚗Ⅸ婔嘐嘿俯偲傤刕娫塹呵坻嘘奩圤匆嫡夷坂偫壐〤墱傤 B 傅垃劶嗓坻嘘娫倕太媸姓傿囬婥垝乛婔実傤劲啘嫡旡˜ 夷坂兔妈匭垂噶圠婸併嘘ㄙ〤B 傅垃墉古倰守ㄐ噶佲婸嗓婪媸併堙嗳Ⅸ乒傐團侤婔嘐傤倣墈啘嫡匆侨亀〤2014 唝 4 嫕ⅨB 傅垃婔塹回倏嬖Ⅸ刚傅垃婔奝历墁乀回Ⅸ习婸古嗓太媸寇尤嘘併 8 嫴囬婥尤嵒Ⅸ婔坰倪奈嚗嗱亚墓傺併嘶卓墫ⅨB 傅垃垤宔倕娼Ⅸ嘸噀倕娼啡吁刚傅垃孳傁嗱亚劑 5 墶媽Ⅸ丹堤守嘣嘘〤刚傅垃北亻孓劕劕圮塹回孃併哦奄並征嫆劲啵堙Ⅸ丹乒宀剀傿参姓傿云嵒Ⅸ乒伹婔嘣嘘〤

【情景问题】

封咒堌團位Ⅸ唖圮乒圮娉劬亘媷墁乀濯墁奠回絛侔슲뎜갗巃ⅩⅩ嬷啵娒嬶蹔回孃佁併咕堙娗墹婎委嘿∪嚱惋埶嬘啵堽匭唏准噲回儂垃ⅩⅩ崞vïi厶实ⅨⅩ刎傳垃圮傑嘣倥古 B 傳垃併寇尤嘘∪畲咒堌團位Ⅸ蹔呵寯嫫垂噶尤嵒婃窫嬷哷奄墩堅∪

【知识讲解】

寇尤嘘娉亻Ã 嘘Ⅸ圮宇尤子俣封函併墣妠˜ 娬坜兔匣妠役尤尤嵒娗倕太媅併噶囹嘘兔九云嘘併哆圩嘘厶ⅩⅩ寇尤嘘圮墱儣哆圩密堌太媅併娒夫濎˜ 嘘厶ⅩⅩ墉古ß 冉寇尤嘘Ⅸ墱儣宕偈丹她偆古ü 寇尤嘘倕āⅩⅩ寇尤嘘倕圮宇侨孬婉墣妠˜ 娬坜兔匣妠尤嵒併役尤兔圠娲惋云圃併噶囹儁壳兔九云儁壳併倕呀傢倣併尉亻ⅩⅩ



邻　接　权

邻接权也称为与著作权有关的权利，是指作品的传播者所享有的权利。根据《著作权法》的规定，邻接权主要包括：出版者对其出版的图书和报刊享有的权利；表演者对其表演享有的权利；录音录像制作者对其制作的录音录像制品享有的权利；广播电台、电视台对其制作的广播、电视节目享有的权利。

邻接权与作品的著作权不同，两者的区别主要表现在以下 3 个方面：一是权利主体不同。著作权的主体为创作作品的作者和作者以外依法取得著作权的公民、法人或者其他组织；邻接权的主体则是作品的传播者。二是权利内容不同。著作权的内容包括著作人身权和著作财产权；邻接权体现的主要是作品传播者对其传播劳动及传播作品的过程中投入资金的回报所享有的权利。三是权利对象不同。著作权的对象是作品；邻接权的对象则为作品的传播行为。

1．著作权的主体

寇尤嘘併密堌婞亻 寇尤嘘噶Ⅸ圮宇娗倕俣墣妠˜ 娬坜兔匣妠尤嵒太媅寇尤嘘併噶ⅩⅩ傈勨ü 寇尤嘘倕ā併傢偈ⅨⅩ寇尤嘘噶Ú 卣尤子娗凳嗓垂娗倕太媅寇尤嘘併傳哆˜ 倕噶濯子嗓垂尖孾ⅩⅩ

1Ⅵ尤子

尤子圮宀剴乭媠墣妠˜ 娬坜濯匣妠尤嵒役尤併噶濯刉垰瀆嚃剁併匆絛子ⅨÚ 卣傳哆˜ 倕噶兔侪倕噶伀塛ⅩⅩ娒À 惋姍Ⅸ噻墩姓倡孳哌Ⅸ媷尤嵒回块哐併傳哆˜ 倕噶濯子嗓垂尖孾墉尤子ⅩⅩ

2Ⅵ尤子娗堭嗓垂娗倕太媅寇尤嘘併噶

嗓垂寇尤嘘噶Ⅸ圮宇娗嬰倕呀傢偈濯子垇儦鄊偈Ⅸ垩墓乭刖尤嵒役尤併傳哆˜ 倕噶濯子嗓垂尖孾惋亾墉寇尤嘘併密堌ⅩⅩ

尤子娗堭併傳哆˜ 倕噶濯子嗓垂尖孾亾墉寇尤嘘噶Ⅸ密威媅娗墫击宥堿券∠娗嬰倕呀倕傢噌佴寇尤嘘Ⅸ噻孿壐尤嵒Ⅸ侘婥˜ 侘场˜ 吴央尤嵒//娗嬰兖埠噌佴寇尤嘘Ⅸ孓圮嗓垂寇尤嘘噶噌佴寇尤嘘併密威倪圤//娗嬰饲仅儁壳噌佴寇尤嘘//娗嗓垂倪圤噌佴寇尤嘘Ⅸ噻尤子囹偊乒哌併尤嵒Ⅸ媮尤嵒嫀剁併埠媅噶斎圠仲块哐嘘娗堭併寇尤嘘ⅩⅩ

2. 著作权的内容

寇尤嘘併哫嚦圮宇寇尤嘘噶太媞併嘘厶兔仅佔併娼璽¤傈觔ü 寇尤嘘倕ā 併傢傌Ⅸ寇尤嘘Ú 卣取偲倪咻併哫嚦Ⅸ由寇尤噶囹嘘Ⅴ娉亻 努固嘘厶Ⅵ兔寇尤九云嘘Ⅴ娉亻 劬分嘘娽Ⅶ¤

1Ⅵ寇尤噶囹嘘

寇尤噶囹嘘圮宇尤子俣嗓尤咢垾太媞併僂宥媠噶囹姺参壳惋婘墩宀剀九云哫嚦併嘘厶¤傈觔墱儥ü 寇尤嘘倕āⅨ寇尤噶囹嘘併哫嚦Ú 卣倐並嘘˜ 块哐嘘˜ 她傏嘘兔ß 冉尤咢填孬嘘 4 夫嘘厶¤嗓实Ⅸß 冉尤咢填孬嘘圮宇ß 冉尤咢乒坃塢曈兔俶傏併嘘厶Ⅸ密威圮墉古ß 冉尤子併哐媳兔图塼娗凳嗓垂噶囹嘘厶乒坃�william觊¤

2Ⅵ寇尤九云嘘

寇尤九云嘘圮唏僤備寇尤嘘噶佋卯劬分厶娽併嘘厶Ⅸ宇尤子凳嗓垂寇尤嘘噶垣僬哦宥奩圤乩娲尤咢Ⅸ伦惋凖佴劬分æ 仟併嘘厶¤寇尤九云嘘Ú 卣乩娲嘘兔凖佴æ 仟嘘Ⅸ劵堝Ú 卣∠偿宕嘘˜ 倐澬嘘˜ 佡小嘘˜ 嬪卻嘘˜ 並姖嘘˜ 倲媮嘘˜ 儌丼嘘˜ 蓂壟塹呞佤丼嘘˜ 囬宕嘘˜ 傏丙嘘˜ 倚婂嘘˜ 凈丙嘘 12 夫嘘厶¤嗓实Ⅸ佡小嘘圮宇媞亚妈匭垂噶史團乩娲侘婥尤咢兔娗厮型囬宕侘婥併倪倕役尤併尤咢˜ 刨垶瀆嗄剁併嘘厶Ⅸ作圮Ⅸ佢刨垶瀆嗄剁乒圮佡小併密威丣併團仲湦¤

vii丛媪俐

浙江义乌一企业因其足球印有特殊图案并标有“adidas”商标标识，被阿迪达斯有限公司诉至法院。原告阿迪达斯有限公司诉称其通过受让方式获得 Brazuca 桑巴荣耀——2014 年巴西世界杯的官方比赛用球图形作品著作权。2013 年 12 月 3 日，该作品在巴西里约热内卢举行的 2014 年巴西世界杯官方比赛用球“桑巴荣耀”的揭幕活动上公开发表。被告出口的足球外观与该作品完全相同，涉嫌侵害其著作权。

本案例中的涉案足球通过色彩选取，线条、色带的糅合方式与分布表达了作者独立的想法，具有独创性，属于我国著作权法上的美术作品。被告出口与原告美术图形实质相似的足球的行为属于著作权法意义上的发行行为，侵犯了原告的著作权，应停止侵权及赔偿损失。原告通过受让方式获得涉案作品的著作权，但是受让的权利仅限于涉案作品的著作财产权，不包括著作人身权。

3. 著作权的客体

寇尤嘘併匪堝圮宇寇尤嘘倕ß 冉併俣夰Ⅸ由尤咢Ⅸ圮宇墣呐˜ 娬坜兔匣呐叩媧哫劵媞俏役巍丹唏娗哦宥媞奩奩圤偿宕併弦县亾儤¤劵堝Ú 卣∠墣專尤咢Ⅸ匰坝尤咢Ⅸ婋厑˜ 亶勦˜ 曈娬˜ 壇佩˜ 媏凿娬坜侂尤咢Ⅸ咕坜˜ 囬婥尤咢Ⅸ侘婥侂场堠尤咢Ⅸ働仁囱刨堽˜ 云咢囱刨堽˜ 侉堽˜ 旡婃堽侂堽奩尤咢兔哖奨尤咢Ⅸ刨垶瀆嗄剁Ⅸ哆刼墣呐娬坜尤咢Ⅸ嗓垂尤咢侂¤

埠團倕呀傢傌娗墫尤咢乒坃倕呀ß 冉∠

Ⅴ1Ⅵ娗倕凣守佡Ã ˜ 佤丼併尤咢¤倡倖˜ 媬凅併尤咢乒作乒唏坃佮倕呀併ß 冉Ⅸ惋嘟嗓役尤子婃坃佮倕呀併宕乚¤

Ⅴ2Ⅵ乒升娲寇尤嘘倕ß 冉併尤咢ⅨÚ 卣娗墫击宥∠

л 倕呀˜ 倕傢˜ 儥劦瀆儁併勴婀˜ 勴偈˜ 哑呼兔嗓垂坛媏去倕˜ 澬孯˜ 垃倕巍宙併墣剁凳嗓儂倪孮圤婂墣¤

м 團圩旕墤¤團圩旕墤圮宇垣僬æ 完˜ 嗉匌˜ 侘埋˜ 侘场埋侂佤丼咒劊æ 金併佖伒圩圜夸壟¤

н 嗅噜尤喦圜宙威剁併俣夰ㄖÚ 卣羸倕˜ 坤並˜ 垣煬並僕兔僔圤佹ㄖ

4. 著作权的保护期限和限制

1Ⅵ寇尤嘘併ß 冉嗉彐

寇尤嘘併ß 冉嗉彐圮宇寇尤嘘噶娫倕噌佴併寇尤嘘併媞奐嗉彐媷ß 冉嗉啌Ⅸ寇尤嘘噶併寇尤嘘垸倕呀ß 冉〃亡僬ß 冉嗉Ⅸ傎尤喦甴劖嚧僔媞吅媧Ⅸ尤子㴶子嗓垂寇尤嘘噶乒�革太媞寗媞圠煬嘘ㄖ僄勪ü 寇尤嘘倕ā 併傢偈Ⅸ寇尤嘘併ß 冉嗉彐勞堈傢偈嚰墫∠

Ⅴ1Ⅵ寇尤噶囩嘘併ß 冉嗉彐ㄖ尤子併块哐嘘˜ 她偯嘘˜ ß 冉尤喦填孬嘘併ß 冉嗉乒垸彐宕ㄖ倏並嘘併ß 冉嗉媠寇尤九云嘘ß 冉嗉妛埠ㄖ

Ⅴ2Ⅵ寇尤九云嘘併ß 冉嗉彐ㄖ

л 娒À 尤喦併寇尤九云嘘ß 冉嗉ㄖ僔哆併尤喦寇尤九云嘘ß 冉嗉墉尤子媞圃孽啨刖垅䛏50 啨〃兖尤尤喦併寇尤九云嘘ß 冉嗉Ⅸ劉守媏峹䛏垅埆尤子垅埆䛏例 50 啨併 12 嫕 31 嚀ㄖ倕噶尤喦兔孿壐尤喦併寇尤九云嘘ß 冉嗉墉 50 啨Ⅸ劉守媏尤喦圾侟倏並䛏例 50 啨併 12 嫕 31 嚀Ⅸ作尤喦封役尤填亾䛏 50 啨啌墓倏並併Ⅸ乒嫕ß 冉ㄖ

м 埻坉尤喦併寇尤九云嘘ß 冉嗉ㄖ侘婥尤喦兔婳斫堲囬宕侘婥併俔倕役尤併尤喦˜ 囬婥尤喦˜ 哇哐尤喦兔剬哐尤喦併寇尤九云嘘併ß 冉嗉墉 50 啨Ⅸ劉守媏尤喦圾侟倏並䛏例 50 啨併 12 嫕 31 嚀ㄖ

2Ⅵ寇尤嘘併彐宕

寇尤嘘併彐宕密威圮孜俣寇尤嘘噶埠太媞併九云嘘厶併彐宕ㄖ寇尤嘘噶娫倕太媞併噶囩嘘厶乒垸噹兕彐宕ㄖ僄勪ü 寇尤嘘倕ā 併傢偈Ⅸ寇尤嘘併彐宕密威堈孆媷娫墫取僁俔咻∠

Ⅴ1Ⅵ兖厨圠煬ㄖ兖厨圠煬圮宇僄勪倕呀併哌墣傢偈Ⅸ乒丑孬佴寇尤嘘噶埠嫆惋墽亚圠煬垂噶娊倏並尤喦併齑墉ㄖ兖厨圠煬娒À 宎彐媏墉僁噶夸倾㴶僔婌夒圠煬佹哲併团变圠煬垂噶尤喦併齑墉Ⅸ匭娫乒劬寇尤嘘噶妈匭Ⅸ乒夯嗓孽傻æ 仟Ⅸ作婛佢宇哌尤子曌哐˜ 尤喦哐亻Ⅸ丹嘟乒佴嘣侳寇尤嘘噶娫嫢寇尤嘘倕太媞併嗓垂嘘厶ㄖ

Ⅴ2Ⅵ倕偈妈匭圠煬ㄖ孓圮宇倴寇尤嘘噶媷倕呀傢偈併嘶卓墫Ⅸ匭娫乒劬寇尤嘘噶妈匭惋圠煬嗓尤喦Ⅸ作婛佢孽傻æ 仟併娒宥宕俗ㄖ僄勪ü 寇尤嘘倕ā 併媞儁傢偈Ⅸ倕偈妈匭密威並孆媷墫叩嘶卓孽実ㄖ

л 墉圜圐劬啨宕娼壐剧媲兔儣劢剧媲傢菁惋丙奏仫À 剧匣坐Ⅸ仲尤子圩夆图哌乒妈圠煬併涅Ⅸ匭娫乒劬寇尤嘘噶妈匭Ⅸ媷剧匣坐実淨丙娊劬倏並併尤喦嗳保㴶子僶夼併墣專尤喦˜ 婋庛尤喦㴶子偘偦併呫垧尤喦˜ 囬婥尤喦Ⅸ作婛佢iii嫢傢偈孽傻æ 仟Ⅸ宇哌尤子曌哐˜ 尤喦哐亻Ⅸ丹嘟乒佴嘣侳寇尤嘘噶娫嫢˜ 倕太媞併嗓垂嘘厶ㄖ

м 尤喦匌佸䛏Ⅸ仲寇尤嘘噶图哌乒佴寗嫫˜ 嬛丙併涅Ⅸ嗓垂æ 匌匭娫寗嫫㴶子尤墉墣嬛˜ 壆叨匌佸Ⅸ作婛佢iii嫢傢偈夯寇尤嘘噶孽傻æ 仟ㄖ

н 吳婋宕尤子圠煬垂噶娊劬兖倕吳宕墉吳婋宕喦併婋庛尤喦宕尤吳婋宕喦Ⅸ匭娫乒劬寇尤嘘噶妈匭Ⅸ作婛佢iii嫢傢偈孽傻æ 仟〃寇尤嘘噶图哌乒妈圠煬併乒佴圠煬ㄖ

о 僘丼侘埋˜ 侘场埋丼倲娊劬仫À 併吳婋宕喦Ⅸ匭娫乒劬寇尤嘘噶妈匭Ⅸ作婛佢孽傻æ 仟ㄖ佢圩噶吆媞鄉偈併仲涅ㄖ

课堂讨论

某自治州举行州庆文艺晚会，歌手金某应邀参加演出，并演唱了两首歌曲。当地电视台为报道这次州庆活动，在现场报道时，也摄进了金某演唱的 3 个镜头，同时在当地电视台节目中予以播放。金某认为：电视台未经许可擅自现场直播表演，侵犯了其权利，要求电视台停止侵权，公开赔礼道歉，并支付报酬 10 000 元，赔偿损失 20 000 元。电视台不承认侵权，认为这纯属新闻报道，拒绝了金某的要求，金某于是诉诸法院。

讨论：电视台是否侵犯了金某的权益？

【情景剖析】

娗勬ü 寇尤嘘倕ā 併傑偈Ⅸ墓劢寇尤嘘噶妈瓯Ⅸ偿宕˜ 倏潰˜ 並姖˜ 俥媥˜ 傲丼˜ 淨丙˜ 垳僬莫龏塹哃夯傅宩伍丼嗓尤嵒併Ⅸ婈佢僄勬嘶卓Ⅸ仅佔堤守嘣覻˜ 夸仲婥天˜ 啽層金嘅˜ 啽亚垵圎佹哆圩嫑噹ㄖ婉伞Ⅸ媿墁乀喬埋実寗倏墁乀喬埋晥塣併尤嵒Ⅸ威嗚ㄐ俣佐〃傑嬅Ⅸ瓯唏嘣倥垂噶併寇尤嘘ㄖ

【能力拓展】

电视剧《十月围城》（图 11.3）正在四家卫视播出。卫视为了竞争，按各自意图剪出不同的版本，导致《十月围城》品质受损。近日，该剧编剧卞智弘发微博表达痛惜。卞智弘认为，这种做法侵犯了主创的著作权，呼吁制止这样的“剪刀手”。



图 11.3 《十月围城》剧照

卞智弘称，《十月围城》开播首日，“四家卫视竟然按自己的意图各剪出一个版本，有的是整场整场删戏，有的是每场戏都删一些镜头和台词……”另外，毛阿敏演唱的片头曲和钟汉良演唱的片尾曲也被砍到各剩一句，主创们的心血被砍后插播广告。看到这样的《十月围城》，卞智弘很痛心，他说：“这就像一个人被打死、肢解了。”

课后思考：电视台擅自剪辑电视剧的行为是否侵犯了著作权？



第 5 部分

宏观调控法律制度

社会主义市场经济体制下，市场在国家宏观调控下起基础性调解作用，加强和完善宏观调控是市场经济的客观要求。宏观调控法是指调整在宏观调控过程中发生的经济关系的法律规范的总称，是国家管理宏观经济的主要法律手段之一。宏观调控法的调整对象是宏观调控关系，是国家对国民经济和社会发展运行进行规划、调解和控制过程中发生的经济关系。宏观调控法不是一个法典化的部门经济法，具有体系庞大、内容丰富、形式多样的特点，由众多经济法律规范组成。第 5 部分主要以初级会计考试内容为指导，重点讲解票据法、支付结算法律制度和税法相关法律知识，通过“以案说法”的形式，强化实践技能。

本部分包括：



寧堅 /0

喠 釛 倕

PIAOJUFA

2012 年 12 月 21 日，一自称为武汉某公司经理的张某，来到原农行株洲市城中支行营业部申请承兑汇票贴现，并出具了湖北某银行开具的金额为 465 万元的承兑汇票。几分钟之后，农行就收到出票行传来的银行承兑汇票传真件。农行经办人员及时向对方发出加急电报查询。次日早晨，“投递员”送来武汉恢复的加急电报。尽管这一切与平常办理业务没什么两样，但农行在审查汇票时发现了疑点。经查询、检验，农行发现电报系伪造。

公安机关后来查明，以湖北人张某为首的 3 人团伙是从广东省某地制假团伙手中购入的伪造银行承兑汇票，其“克隆”的汇票几乎达到以假乱真的地步。从发传真到伪造电报，该犯罪团伙非常清楚银行的操作流程。

票据融资是企业开拓融资的重要渠道和形式，也是商业银行大力拓展经营、提高效益的重要领域，据统计，自 2000 年以来，全国票据融资余额年均增长均超过了 70%，同时利用票据进行诈骗的犯罪也日益增多，如票据调包、票据“克隆”、票据圈钱等。由于票据融资对银行和企业都有着重大的利益关系，在各自利益的驱使下，票据融资也呈现出违规操作等一系列的问题，甚至引发一些重大案件，必须引起经营者足够的重视，公司经营者、管理者以及员工对《票据法》的学习也显得极为重要。

（资料来源：岳平，龙昊. 现代营销（经营版）. 2001 年第 12 期. 节选）



【专题导读】

票据是随着商品经济的产生和繁荣而出现和发展起来的。就其历史来看，现代意义上的票据起源于12世纪的欧洲。当时欧洲各国的商事交易极为发达，商人们为避免货币因交通不便带来的携带困难，通常以现金到货币兑换商处换取一张凭证，依该凭证向兑换商在目的地的分店支取当地通用的货币。这种凭证即为票据的萌芽。到了现在，票据成为“商品交易的血管中流动的血液”和“世界不可缺少的第五要素”。

企业进行市场交易最终目标是顺利结款，获得利润。因此，工商企业经理、业务员岗位，完成商品交易的内容或步骤之一是结款。结款包括销售方将货款、服务方将报酬结回；购买方将货款、接受服务一方将相应的费用付出。结账是业务员、推销员、部门经理交易活动中的典型工作任务之一。其行动领域为付款、结账、结算。本专题讲解的重点是汇票、本票、支票主要规定，难点是汇票、本票、支票的使用。

【学习目标】

知识目标	技能目标
Ｖ1Ⅵ古劃嗹勐併倘啢˜ 埻弄兔尤婸	Ｖ1Ⅵ唏僤㥀婸嗹勐倕併澸˜ 厨吪媷劯分圃凓实㻋噢 婎婸嗹勐
Ｖ2Ⅵ嫝墤嗹勐併宥厮˜ 嗹勐倕呀儁壳	Ｖ2Ⅵ啼僤佯厨嗹勐斎墉儦仁实墄倡嗹勐倕併圩圜
Ｖ3Ⅵ嫝墤淨嗹˜ ˜ 嗹˜ 孽嗹密威傫倜	



第38讲　票据的“紧箍咒”——认识票据法

刚刿盗傅垃伦娩偣塥亜偺劖娒喋偣乛Ⅸ坤变20倳Ⅸ則吉5.6墶媽¤偣乛婻侇刿盗傅垃岔Ⅸ刚墉娩嗶倏古姆媪娗刚傅垃墉么嗹噶兔傻吉噶˜ 娗娩亜墉呈吉噶˜ 傻吉嗉彐墉3僁嫟併囕娌仅信淨嗹¤姆僁嫟岔Ⅸ娩伦临劕坛傅垃偺劖娒喋娈劕嬑儞Ⅸ則吉6墶媽¤娩勬« 刚傅垃匇併淨嗹û 坐寯嚷備临傅垃Ⅸ婂壿併4000媽婸寯嬼孳嗹倪圤孳傻填丈¤淨嗹佁嗉嚀嗽Ⅸ临傅垃婷倕倜嗉彐唍垻先仅信凳垻先傻吉Ⅸ作嫵佁刚傅垃併勛勷Ⅸ厨媮圮娩偣塥亜儰備刚併偣乛乒究僕Ⅸ乒埠媸傻吉¤



【情景问题】

刚傅垃併亣倕圮偻究倕∪



【知识讲解】

1．票据的概念与特征

1Ⅵ嗹勐併倘啢

嗹勐圮仫嗹噶嗶倏併Ⅸ媮封函嗺埲塑垂噶媏刹嗹團嗺佁嗉嚀墽堎剁孳傻姆倜劕攸備呈吉噶嗺子介嗹噶併媸則孳哷Ⅸ嗹勐媸儌娼兔歫娼孽偃¤儌娼併嗹勐圮宇囕娌凓侼实併姆喇嗹孳ⅨÚ 卣僂宥媸則孳哷兔唦孳Ⅸ嚽僲嗹˜ 儣匿哷˜ 嗢娌孅哷˜ 倏嗹˜ 垷佖˜ 乭佖佹∥歫娼併嗹勐劗淨嗹˜ ˜ 嗹˜ 孳嗹¤墱儣ü 嗹勐倕ā 埕宇併嗹勐圮歫娼併嗹勐¤

2Ⅵ唓勪併偀呀埻孨

Ｖ1Ⅵ唓勪圯囱嘘孳嘚¤唓勪嘘厶併倏圃丑妆圾夆亣亾唓勪¤唓勪併嗶倏Ⅸ乒圯墉古孳哌焊饬伹媕併嘘厶Ⅸ惋圯墉古役囱姆宥嘘厶¤

Ｖ2Ⅵ唓勪圯威圤孳嘚¤唓勪丑妆勞œ 倕偈奝圤乜唏倏圃奐县¤唓勪倕俣唓勪囘婛刊嫫併圩夫媞哌噢併傢偈Ⅸ噻儫嘄噜丑妆刊嫫圩夫Ⅸ唓勪凼儒墽奐¤

Ｖ3Ⅵ唓勪圯墣娼孳嘚¤唓勪併姆唰嘘厶婍娼壐Ⅸ丑妆妗僕娗嬰唓勪囘刊嫫併墣娼惋偈Ⅸ媞儁唓勪嬟嘘噶嶊唓勪嬟壐噶Ⅸ勸婛佢俣唓勪囘埠刊嫫併墣娼傅嫈Ⅸ乒佴娗噹兕倪圤嶊厨媮丝僇唓勪囘墣専刊嫫併媝娼¤

Ｖ4Ⅵ唓勪圯劑嗻孳嘚¤唓勪娗孽傻姆偈劑倣潸下墉哲併併媞刞孳嘚Ⅸ借娗劑嗻娗湼併壥嵒墉備傻乖併併Ⅸ倡乒圯唓勪倕埠亻併唓勪¤

Ｖ5Ⅵ唓勪圯墽婉孳嘚¤唓勪併介唓噶奫乩唓勪嘘厶圑Ⅸ乒丑孳哌嗓噌佴唓勪併嫀婉Ⅸ娗凳唓勪嘘厶倏圃併嫀婉¤孓奄嫀婉伹媕婍偞˜ 媞奐婍偞Ⅸ婍唓勪嘘厶嫀嬅囘冊乒婥天¤唓勪併介唓噶劗娗唓勪囘埠嫫墣娼勑匭娗嘸噀備傻姆偈劑倣併潸下¤

Ｖ6Ⅵ唓勪圯吐垇孳嘚¤唓勪併寗噮婍姆À 嬟嘘併寗噮乒埠Ⅸ唓勪媕佮嗪嗽Ⅸ匭娗垇僬û 坐倪圤寗噮惋吐垇Ⅸ惋乒丑垇孽嬟壐噶¤

Ｖ7Ⅵ唓勪圯倢采孳嘚¤唓勪嬟嘘噶坃叩古唓勪劑倣硿Ⅸ丑妆剌唓勪剜采嬟壐噶Ⅸ乩唓勪僬壳夸哃¤噻儫唓勪嬟嘘噶乒剜采唓勪Ⅸ唓勪嬟壐噶匭娗勛傻唓勪劑倣惋乒傅唓勪嫈噹¤

vii厶嫗俐

甲交给乙一张经过付款银行承兑的远期汇票，作为向乙订购水泥的预付款，乙在票据上背书后转让给丙以偿还原先欠丙的装修款，丙在到期日向承兑银行提示付款，恰遇当地法院公告该行倒闭破产，因而被退票。丙随即向甲追索，甲以乙所交水泥质量不合格为由予以拒绝，并称10天前已通知银行止付，止付通知及止付理由也同时通知了乙。在此情况下丙再向乙追索，乙以该汇票是甲开立为由推诿不理。为此，丙就向法院起诉。

法院应判甲向丙清偿被拒付的汇票票款，自到期日或提示日起至清偿日止的利息以及丙进行追索所支付的相关必要费用。甲与乙的纠纷则另案处理。原因在于票据具有流通性、无因性、文义性、要式性，因此只要丙是票据的合法持有人，就有权要求票据债务人支付票款，并且此项权利并不受其前手乙的权利缺陷（乙向甲交付的水泥质量不合格）的影响。因此，丙在遭到主债务人（承兑银行）退票后，即有权向其前手甲、乙进行追索。同样由于票据特性，甲不能以抗辩乙的理由抗辩丙。

2. 票据的功能

1Ⅵ淨信像唏

淨信圯唓勪尛仪併像唏Ⅸ尤墉婛侤坋垒嬰劑兔信冠潸下併勴勞Ⅸ唓勪匭娗劃勵嬰劑孳傻媕匼刧囘併嬬= ¤

2Ⅵ孳傻像唏

唓勪尛耵佖˜ 尛濎˜ 併像唏勑圯尤墉孳傻场保Ⅸ位堉嬰劑併乩媖¤媖唓勪位堉嬰劑尤墉孳傻勴勞Ⅸ勞媞东叏˜ 卉副˜ ｉ嗙佹婺佯¤

3Ⅵ奠媖像唏

凼唓勪佢圩噶匭娗唦劉封函併奠媳Ⅸ剌墓卯乜唏凖佴併劑嗻尤墉嬰媕併劑嗻卯乩媖¤厶

嚓Ⅸ刚嘔娌偕哘娩嘔娌噤壛Ⅸ刚嘔娌嫩團吉夫乒尐Ⅸ东哆劉封函併奠媳嗶絛古姆嫄娫í 娩嘔娌ò 墉呈吉噶˜ 娫封函併匆册娩齑墉傻吉噶Ⅸ鄉偈 3 偲嫟瓫傻吉併嗹勨備娩嘔娌¤伞團Ⅸ刚嘔娌圜刍囘圮剌 3 偲嫟瓫乜唏令尐併吉夫娲媏嫛媷圠娲¤

4Ⅵ劂垺像唏

凷嬟壐俁夸像唏¤嬟嘘嬟壐併嘲垺Ⅸ嚓佀娫嫛吉劂垺Ⅸ卢呗丁剩但∥嚓娫嗹勨墉働劳Ⅸ倇墉丄伞刧嬟嘘嬟壐併俁夷Ⅸ嬅倪东俯古¤厶嚓Ⅸ侈动嚵噶刚夯囘優嚵噶娩偕 200 壍咕媽噤Ⅸ倇囘優嚵噶临夯侈动嚵噶倨娉偕 200 壍咕媽噤Ⅸ刚˜ 倨佀媷侈动∥娩˜ 临佀媷囘優Ⅸ嚓刚媮侈动婻垒嫛劑備囘優娩Ⅸ倇临婃妆媮囘優罙垒嫛劑備侈动倨Ⅸ嬅丄伞孽刧乒劕倾團倇嘟婃倾县¤嚓厶娲嗹勨宕俗剌取佦併嬟嘘嬟壐冊姓俁夸Ⅸ嬅乒劕坳妓則东Ⅸ倇嘟婃唏ß 孽剜媗 ì 嘐¤

5Ⅵ嚅亶像唏

凷嚅垣亶劑漼侨俗亶劑¤嗹勨併嚅亶像唏圮垣僬嗹勨併堜嫛˜ 甯堜嫛兔嫬堜嫛圜嫛併¤介嗹噶凴妃嫛劑團Ⅸ匭介嗹夯娩齑嘸嘪堜嫛Ⅸ娉匭娫娫û 坐倇圤剌嗹勨呫備垂噶Ⅸ呱尐妃威¤



贴现、转贴现和再贴现

贴现：指银行承兑汇票的持票人在汇票到期日前，为了取得资金，贴付一定利息将票据权利转让给银行的票据行为，是持票人向银行融通资金的一种方式。

转贴现：指商业银行在资金临时不足时，将已经贴现但仍未到期的票据，交给其他商业银行或贴现机构给予贴现，以取得资金融通。

再贴现：指中央银行通过买进商业银行持有的已贴现但尚未到期的商业汇票，向商业银行提供融资支持的行为。

3．票据法概述

嗹勨倕圮宇傑偈嗹勨併宥厮˜ 畣圤˜ 唍嚈娫凳僂佢圩噶孽刧嘘厶娼壐僡壳併倕呀傑倣併尉亻¤嗹勨倕娉媞儆娼兔蚷娼孽偃¤儆娼囘併嗹勨倕圮宇僂宥倕呀実媞僡嗹勨傑偈併尉亻ⅨÚ 卣娫í 嗹勨倕ò 哐亻Á 乓併倕呀娫凳嗓垂倕呀実媞僡嗹勨併傑偈¤嚓哆倕実媞僡倕呀齑墉˜ 位厨˜ 嗹勨囱宅併傑偈侥∥奥倕実媞僡墐孃媞剆孽嘚尜併傑偈∥哆圩垤垔倕実媞僡嗹勨垤垔˜ 儚尭伲從侥併傑偈侥¤蚷娼囘併嗹勨倕嬅劕圮宇嗹勨併寕咚去倕Ⅸ凷匭亻 墉í 嗹勨倕ò 併倕呀凳嗓媞僡圜圐夁傑偈¤˜ 噹壐劊园併密威圮蚷娼併嗹勨倕¤

1995 唝 5 嫕 10 嚀例¢ 劍嘐儣噶但亘堺准例團嚨侟准婀垣僬ü 嗹勨倕āⅨ傈勨 2004 唝 8 嫕 28 嚀例團劍嘐儣噶但亘堺准例團姆侟准婀ü 僡媏她偺ù 実冏噶哆儆兔儣嗹勨倕ú 併勴偈ā她孮Ⅸ丹媏 2004 唝 8 嫕 28 嚀圜圐¤

4．票据行为

嗹勨齑墉圮宇唏云圃嗹勨嬟嘘嬟壐僡壳併倕呀齑墉ⅨÚ 卣仫嗹˜ û 坐˜ 仅信兔ß 孽¤

1Ⅵ仫嗹

仫嗹圮宇仫嗹噶嗶絛嗹勨丹剌嗓剜傻備呈吉噶併嗹勨齑墉¤仫嗹Ú 卣取偲齑墉∠允亾嗹勨丹媷嗹勨囘嗶専∥剌嗹勨剜傻備呈吉噶¤

2Ⅵû 坐

û 坐圮宇嫭喠勬û 咻漼子嬷伀叵刊嫫媞儁圩夫丹嗶嬳併喠勬齑墉〤兂伭û 坐併噶亻 墉û 坐噶〃垣僬û 坐噌佴喠勬子墉Ÿ û 坐噶〤娗û 坐寗噮併喠勬Ⅸû 坐婃傎衾妓〤û 坐衾妓圮宇嫭喠勬寗噮実Ⅸ寗噮喠勬併û 坐噶婍坜噮喠勬併Ÿ û 坐噶嫭喠勬叵併嗶嬳娗侟嗽瓮夋剀〤娗û 坐寗噮併喠勬Ⅸ瓮坜婃俣嗓宀剀嗽坜û 坐併字圜夒傅叐〤

vii从媪例

出票人甲将票据交付给收款人乙，乙通过背书将票据转让给丙，丙又将票据转让给丁，丁又将票据转让给戊，戊为最后持票人。在这一系列的当事人之间，谁是票据上的前手和后手？这样的区分有何意义？

其一，甲、乙、丙、丁、戊所处的地位是相互独立的，在前者被称为前手，在后者被称为后手。例如：甲为乙的前手，乙为甲的后手，甲、乙、丙、丁均为戊的前手，戊则同时是甲、乙、丙、丁的后手。其二，前手与后手的区分意义在于，票据上的当事人行使追索权时，只能由后手向前手追索，而前手不能向后手追索。所以在前后手的关系中，前手为债务人，后手为债权人。

û 坐乒佴傈媞堘剁Ⅸû 坐團傈媞堘剁併Ⅸ垾傈堘剁乒勞媞淨喠叵併奐县〤û 坐噶嫭û 坐瓮Ⅸ东仅佔ß 孳嗓瓮坜垾介喠勬傁吉漼仅信併叐嚐〤û 坐噶嫭淨喠叵刊嫫í 乒佴寗噮ò 專姲Ⅸ嗓瓮坜嬷û 坐寗噮併Ⅸ嫊û 坐噶俣嗓瓮坜併Ÿ û 坐噶乒仅佔ß 孳叐嚐〤剌喠勬劑僫併姄乖偃寗噮併û 坐漼子剌淨喠劑僫偃ㄐ寗噮僃取噶娗叵併û 坐墽奐〤

课堂讨论

A 公司为支付所欠 B 公司货款，于 2014 年 5 月 5 日开出一张 50 万元的商业承兑汇票给 B 公司。B 公司用此汇票进行背书转让给 C 公司，以购买一批原材料，背书时注明了“货到后此汇票方生效”。C 公司将该汇票 30 万金额背书给 D 公司，以支付 D 公司的货款，并将剩余 20 万元背书给 E 公司，支付其欠 E 公司的广告费用。

讨论：B、D 公司的背书是否有效？是否影响汇票效力？

3Ⅵ仅信

仅信圮宇淨喠傁吉噶仅商嫭淨喠佁嗉嚀孳傁淨喠劑僫併喠勬齑墉〤傁吉噶嫭淨喠叵嗶專仅信瓮Ⅸ由仅佔佁嗉傁吉併倕呀叐嚐〤仅信圮淨喠埻媞併喠勬齑墉Ⅸ作剌喠由傁併淨喠墽妝仅信〤仅信併俔圤垣亘圮介喠噶嫭淨喠孮咻刊嫫í 仅信ò 專姲Ⅸ嗶叵封函併啀專Ⅸ丹窫哌仅信併嚀嗉〤嗓実尛宧併圮傁吉噶嗶啀Ⅸ墽傁吉噶嗶啀Ⅸ嬅淨喠乒唏嘶墉娋Ÿ 仅信〤

4Ⅵß 孳

ß 孳圮宇喠勬孅壐噶娗坣併例嚨噶佔ß 喠勬孅壐吻齑併齑墉〤喠勬併孅壐噶Ú 卣伭喠噶~ û 坐噶兔仅信噶Ⅸ偯瓯亾墉Ÿ ß 孳併俣夼Ⅸß 孳圠ß 孳噶婍Ÿ ß 孳噶孽刧云圃喠勬倕呀儁壳〤

ß 孳噶丑妝嫭淨喠漼嬷伀叵刊嫫倕偈圩夫Ⅸ嗓実勦俣婃刊嫫圩夫Ú 卣ß 孳墣勣兔ß 孳噶嗶嬳取夫Ⅸ姓俣婃刊嫫併圩夫密威Ú 卣ß 孳噶併啀亻 兔篟埠~ Ÿ ß 孳噶併啀亻 ~ ß 孳嚀嗉〤嚕团ß 孳噶併啀亻 兔篟埠Ⅸß 孳噶併啀亻 瓯媮嗓嗶嬳嘶偈Ⅸß 孳噶併篟埠瓯娗垣偈墉ß 孳噶併娴娌三埠~ 篟埠〃Ÿ ß 孳噶併啀亻 咐媞刊嫫併~ 娋仅信併淨喠Ⅸ仅信噶墉Ÿ ß 孳噶Ⅸ墓仅信併淨喠Ⅸ伭喠噶墉Ÿ ß 孳噶〃ß 孳嚀嗉咐媞刊嫫併Ⅸ伭喠嚀嗉墉ß 孳嚀嗉〤

ß 孳噶俣兖倕噌佴嗹勐併介嗹噶埠太媸併嗹勐嘘厶仪佔ß 孳嫑噹¤Ÿ ß 孳併嗹勐ⅨB 孳噶娧佢婧Ÿ ß 孳噶俣介嗹噶仪佔叅佋嫑噹¤ß 孳噶墉取噶婝囘併Ⅸß 孳噶孽刼仪佔叅佋嫑噹¤嗹勐佮嗦瓱佴乒佮傻吉併Ⅸ介嗹噶媸嘘夯ß 孳噶嘸噀傻吉Ⅸß 孳噶娧佢尐佽傻吉Ⅸß 孳噶嘲亚嗹勐嬟壐瓱Ⅸ瓯婝斴乩介嗹噶俣Ÿ ß 孳噶凳嗓嗽圽併寤垈嘘¤

5．票据权利

嗹勐嘘厶坧宇嗹勐介嗹噶夯嗹勐嬟壐噶嘸噀孳傻嗹勐劑佽併嘘厶ⅨÚ 卣傻吉嘸噀嘘兔嗹勐寤垈嘘¤

1Ⅵ傻吉嘸噀嘘

傻吉嘸噀嘘Ⅸ坧宇介嗹噶夯淨嗹併仪信噶˜ ˜ 嗹併仫嗹噶˜ 孳嗹併傻吉噶仫尧嗹勐威噀傻吉併嘘厶Ⅸ坧例姰垧姸嘘厶¤斴乩傻吉嘸噀嘘併介嗹噶瓯婝坧嗹勐刋嫫併呈吉噶潅尛瓱Ÿ û 坐噶∥佔傅傻吉嘸噀嘘傻吉娼壐併密威坧密嬟壐噶¤

2Ⅵ嗹勐寤垈嘘

嗹勐寤垈嘘Ⅸ坧宇嗹勐佢圩噶斴乩傻吉嘸噀嘘嫵佮勛勷潅媸嗓垂倕偈媄婉佀媷圗Ⅸ夯嗓嗽圽嘸噀亚采嗹勐劑佽凳嗓垂倕偈倾婸併嘘厶Ⅸ坧例佮垧姸嘘厶¤斴乩寤垈嘘併佢圩噶仲嗹勐刋嫫併呈吉噶兔尛瓱Ÿ û 坐噶湼Ⅸ采瓯唏坧位墉嘲亚嗹勐嬟壐併ß 孳噶˜ û 坐噶¤

3Ⅵ嗹勐嘘厶併圗奐

墱儦ü 嗹勐倕ā 傑偈Ⅸ嗹勐嘘厶婷嗋叩嗦夛啘乒斴乩惋夸呁¤

Ⅴ1Ⅵ介嗹噶俣嗹勐併仫嗹噶兔仪信噶併嘘厶Ⅸ封嗹勐佮嗦嚀嗟 2 唝¤

Ⅴ2Ⅵ刾嗹甴傻併淨嗹˜ ˜ 嗹Ⅸ封仫嗹嚀嗟 2 唝¤

Ⅴ3Ⅵ介嗹噶俣孳嗹仫嗹噶併嘘厶Ⅸ封仫嗹嚀嗟 6 偲嫕¤

Ⅴ4Ⅵ介嗹噶俣嗽圽併寤垈嘘Ⅸ封Ÿ 勛勷仪佮潅孒Ÿ 勛勷傻吉孽嚀嗟 6 偲嫕∥介嗹噶俣嗽圽併嫬寤垈嘘Ⅸ封嘲亚嚀潅孒Ÿ 垷嗟垤亜孽嚀嗟 3 偲嫕¤

介嗹噶婉亡傶嗹勐嘘厶圗奐潅孒婉嗹勐刋嫫圩夫嗚噜惋嚮圎嗹勐嘘厶併Ⅸ嚁太媸哆圩嘘厶Ⅸ瓯婝嘸噀仫嗹噶潅孒仪信噶倢采嗓婧墓孳傻併嗹勐劑佽姺佢併厶娽¤

viiㄙ嫗俐

武女士近年来一直在成都从事汽车经商，近日，她特意从不同银行开出了 7 张共计 1056 万元的银行汇票，并交于自己的驾驶员从成都带到十堰作为货款。然而其驾驶员在从天回镇开往火车北站的 9 路公交车上，不慎将汇票遗失。随后，武女士便开始了焦急寻找，希望能够找到拾得汇票者，并表示归还者将获得 5 万元的回报。

票据是企业财务往来中重要而又便捷的支付手段，一般情况下，票据所涉及的金额较大，一旦发生票据丢失，可能会给企业造成重大损失，那么，公司不慎将票据遗失之后，应采取哪些手段来最大限度保护自己的权益呢？

所谓票据丧失（或丧失票据），是指票据因灭失、遗失、被盗等原因而使票据权利人脱离其对票据的占有。在如果票据一旦丧失，票据权利的实现就会受到影响，票据的债权人如不采取措施补救就不能阻止债务人想拾获者履行义务，从而造成正当票据权利人经济上的损失。为此，我国《票据法》规定了票据丧失后的补救措施。该补救措施主要有 3 种形式，即挂失止付、公示催告、普通诉讼。

（1）挂失止付。是指失票人将丧失票据的情况通知付款人或代理付款人，并由接受通知的付款人或代理付款人审查后暂停支付的一种方式。挂失止付的票据应当是不属于未记载付款人的票据或者无法确定付

款人及其代理付款人的票据。只有确定付款人或代理付款人的票据丧失时，才可进行挂失止付，具体包括已承兑的商业汇票、支票、填明“现金”字样的银行汇票和银行本票 4 种。

挂失止付并不是票据丧失后票据权利补救的必经程序，它仅仅是失票人在丧失票据后可以采取的一种暂时的预防措施，以防止票据被冒领或骗取，最终还是要通过申请公示催告或提起普通诉讼。

（2）公示催告。是指在票据丧失后，由失票人向人民法院提出申请，请求人民法院以公告方式通知不确定的利害关系人限期申报权利，逾期未申报者，则权利失效，而由人民法院通过除权判决宣告所丧失的票据无效的一种制度或程序。

（3）普通诉讼。是指丧失票据的失票人为原告，以承兑人或出票人为被告，向人民法院提起民事诉讼，请求法院判决其向失票人支付票据金额的诉讼活动。

【情景剖析】

僄勬ü 唓勬倕ā 媃厨Ⅸ唓勬圮墩婉孳嗕Ⅸ唓勬嚰儇劵ℯ 唓勬倕冋併埲剁Ⅸ唓勬嘘厶勸亾去Ⅸ宊端唓勬齑墉印娗倐圊併嫀婉Ⅸ媁埠乒墩¤漯端唓勬併墩婉彘Ⅸ唓勬儁壳姆劬奩亾Ⅸ勸婧嫀婉儁壳姓偃厦¤墱儧ü 唓勬倕ā 傺侷∡ 唓勬嫀壂噶乒佴娗封函婧亾唓噶凗孑婧介唓噶併嗽场孳刼併化北圩媮Ⅸ俣化介唓噶ò¤

【能力拓展】

2013 年 10 月 5 日，Y 经济发展有限责任公司持一个异地建设银行签发的未到期银行承兑汇票，在其所在地工商银行办理了汇票贴现手续。贴现时，Y 经济发展有限责任公司在汇票背面背书人一栏内加盖了单位公章和法定代表人印章，但是未作文字背书。

12 月 5 日，汇票到期后，该工商银行向本地建设银行，即汇票承兑行，提示付款。建设银行受理该提示付款以后，并未向工商银行付款，而是向汇票最后签章人，Y 经济发展有限责任公司付出票款，划入 Y 经济发展有限责任公司在建设银行开立的存款账户。

随后直接扣收，抵偿了 Y 经济发展有限责任公司欠建设银行的借款。工商银行交涉未果。

课后思考：谁是最后的合法持票人？



第 39 讲　承兑汇票私自出借，借贷关系不受保护——汇票、本票和支票

宫哦圮姆劢垂嗢併厗Â Ⅸ2014 唝 8 嫕Ⅸ善嫫厩哦娗佡圊嬨凴妃亹剤宫寗墉媮Ⅸ夯宫哦劉吿 20 墶媽Ⅸ仅商姆僁奢嗉敆儒冞¤媮端宫哦佢團哶乒仫嬰剤Ⅸ端圮剌姆嫫咻宄墉 20 墶媽併娩齑仅信淨唓劉僃厩哦Ⅸ�san團Ⅸ厩哦夯宫哦仫勞劉堘姆偊Ⅸ傎劉堘哾嚦嫫哌∡ 劒媞厩哦劉宫哦仅信淨唓僎圖墶媽孬òⅨ劉堘冋偿婖媞剤偢墉 20 墶媽併娩齑仅信淨唓姆嫫¤嚱惋Ⅸ姆僁奢嗉敆Ⅸ厩哦丹墓嚰嫏冞吿Ⅸ宫哦嫬嚨寚培娉咐寚冽 20 墶媽¤

【情景问题】

宫哦剌娩斋仅信淨嗹垂封劉備厩哦圮偞偞究傢偈∪宫哦唏偞垍傶倕呀堿券威洌 20 墶媽∪

【知识讲解】

1．汇票

1Ⅵ淨嗹倘坝

淨嗹圮仫嗹噶嗶倏併Ⅸ埆塑傻吿噶婔剌嗹團漼孑婔宇偈嚀嗉墽堘剁孳傻噢偈併劑倣備呈吿噶漼孑介嗹噶併嗹勬¤淨嗹瓯娫偃墉娩斋淨嗹兔嚂娌淨嗹¤娩斋淨嗹圮淨吿噶剌吿夫佀噫佢侉仫嗹娩斋Ⅸ媮仫嗹娩斋嗶倏併Ⅸ婔嗓剌嗹團Ⅸⅲ嫚圜刍劂圬劑倣墽堘剁孳傻備介嗹噶漼呈吿噶併嗹勬¤嚂娌淨嗹圮宇娩斋凳嗓垂劑嚅瀆僻娫湟併慟嚂媪娌嗶倏併淨嗹¤淨嗹勞媞娫墰倕呀埻孨∠

Ⅴ1Ⅵ淨嗹媞 3 偲漷˜ 佢圩噶Ⅸ甴仫嗹噶˜ 傻吿噶兔呈吿噶¤媮媏孓 3 偲佢圩噶婔淨嗹倏斋團刋娨伹婔Ⅸ傈坛漷˜ 佢圩噶Ⅸ噜媂乒瓯¤作圮埶嫕淨嗹併û 坐寗喂Ⅸ淨嗹囘囱去ß 孳佹Ⅸ Ÿ û 坐噶˜ ß 孳噶佹娉亾墉淨嗹囘併佢圩噶¤

Ⅴ2Ⅵ淨嗹圮媮仫嗹噶埆塑垂噶孳傻併嗹勬Ⅸ圮媂宥埆塑孳嗕Ⅸ倇倴封傻孳嗕¤

Ⅴ3Ⅵ淨嗹圮婔宇偈佁嗉嚀傻吿併嗹勬Ⅸ宇偈佁嗉嚀圮宇剌嗹甴傻˜ 偈嚀傻吿˜ 仫嗹釲偈嗉傻吿˜ 剌嗹釲偈嗉傻吿 4 宥奩圤¤

Ⅴ4Ⅵ淨嗹圮傻吿噶墽堘剁孳傻嗹勬劑倣備介嗹噶併嗹勬Ⅸ伞佯併介嗹噶Ú 卣呈吿噶˜ Ÿ û 坐噶漼坈喂噶¤

2Ⅵ淨嗹併仫嗹

Ⅴ1Ⅵ淨嗹仫嗹媂亾傢偈¤淨嗹併仫嗹噶婔墉仫嗹斋墉團Ⅸ丑妆婧傻吿噶勞媞宇圜併埆塑傻吿儁壳Ⅸ丹嘟勞媞孳傻淨嗹劑倣併瓯匝亹劑卯嫇∥仲婉垢呈˜ 乞仅˜ 嫱婧瓯娫娫倕噌佴嗹勬湟Ⅸ淨嗹併仫嗹噶乒佴嗶倏墽保則併淨嗹娲娫喜噌娩斋漼孑嗓垂嗹勬佢圩噶併亹劑¤仫嗹噶嗶倏淨嗹釲Ⅸ甴仅佔ß 孳傎淨嗹仅信兔傻吿併嫑噹¤仫嗹噶婔淨嗹佴乒佁仅信漼孑傻吿團Ⅸ婃佢娫倕夯介嗹噶嘲亚倕呀傢偈併劑倣兔倾娲¤

Ⅴ2Ⅵ淨嗹併刊嫫圩夫¤淨嗹圮媂宥威圤孳嗕Ⅸ仫嗹斋墉圮媂宥威圤斋墉Ⅸ傈淨嗹併佱亾丑妆偞究倕偈併僕圤¤淨嗹併僕圤勬圮佱亾淨嗹釲並嫛媏淨嗹孽囘併唍嚈¤傎唍嚈瓯偃墉勦保刊嫫圩夫˜ 姓保刊嫫圩夫兔倴倕偈刊嫫圩夫Ⅸ勞堈唍嚈剌並 12-1¤

表 12-1　汇票的记载事项

记载类型	性质与效力	记载事项
勦保刊嫫圩夫	嗹勬倕傢偈丑妆婔嗹勬囘刊嫫併圩夫Ⅸ嚟嗚噜刊嫫Ⅸ嗹勬东墉墽奂	Ⅴ1Ⅵ並哌í 淨嗹ò 併専姣¤ Ⅴ2Ⅵ墽堘剁孳傻併埆塑¤ Ⅴ3Ⅵ噢偈併劑倣¤ Ⅴ4Ⅵ傻吿噶哐亻 ¤ Ⅴ5Ⅵ呈吿噶哐亻 ¤ Ⅴ6Ⅵ仫嗹嚀嗉¤ Ⅴ7Ⅵ仫嗹噶嗶嫂

妓並

记载类型	性质与效力	记载事项
姓保刊嫫圬夫	娉圮淨嗹娧刊嫫併哓嚗Ⅸ作圮Ⅸ姓保刊嫫圬夫墓婷淨嗹囘刊嫫Ⅸ丹乒婥天淨嗹ˇ 囹併奂县Ⅸ淨嗹嚟嘁媸奂¤值傂墓刊嫫併圬夫匭娗倕呀傢偈壇偈	Ⅴ1Ⅵ傻吉嚀嗪¤墓刊併Ⅸ场墉剌嗹甴傻¤ Ⅴ2Ⅵ傻吉侉¤墓刊嫫併Ⅸ娗傻吉噶併媢娌三埕ˇ 痫埕濯子劬亘勒瘸侉墉傻吉侉¤ Ⅴ3Ⅵ仫嗹侉¤墓刊嫫併Ⅸ娗仫嗹噶併媢娌三埕ˇ 痫埕濯子劬亘勒瘸侉墉仫嗹侉
倴倕偈刊嫫圬夫	淨嗹囘匭娗刊嫫ˇ 倕傢偈圬夫娗湿併嗓垂仫嗹圬夫Ⅸ作圮傎刊嫫圬夫乒勞媸淨嗹囘併奂县Ⅸ宊婷佢圬噶刼勞媸哆倕囘併奂县	嚒嗶倐嗹勂併嫊婉濯婸堿ˇ傎嗹勂夫墫併剜婟兖埕兑呢ˇ 傎嗹勂夫墫併媸儁偬孳併哐亻 凳兑呢ˇ 匃册娩龠哐亻 凳嬼兑傂

Ⅴ3Ⅵ仫嗹併奂县¤仫嗹圮娗役肉嗹勂嘘厶墉哲併併嗹勂龠墉¤埕娗Ⅸ仫嗹噶娗嬰ü 嗹勂倕ā 併傢偈填亾仫嗹龠墉孳諡Ⅸ甴云圃嗹勂囘併奂县¤孓姆奂县並嫛墉役肉嗹勂嘘厶兔婔嗟嗹勂嬟壐併倐圃Ⅸ孓宥嘘厶娼壐婉淨嗹佢圬噶併侉墚乒埕傂乒姓埕¤嗓密威並嫛婷3偲倪咻Ⅸ剌並12-2¤

表12-2 出票的法律效力

效力对象	效力内容
保呈吉噶併奂县	呈吉噶婷剆坃仫嗹噶剜傻併淨嗹諡Ⅸ甴嚶佴ü 卣傻吉嘸嘪嘘兔寤垡嘘婷哓併嗹勂嘘厶
保傻吉噶併奂县	傻吉噶娗倕勞媸仅信噶併侉墚Ⅸ作丹乒佢嘁傅媸傻吉併娼壐Ⅸ宊媸婷嗓保淨嗹劙龠仅信孳諡Ⅸ乜亾墉淨嗹囘併密嬟壐噶
保仫嗹噶併奂县	仫嗹噶嗶倐淨嗹諡Ⅸ甴仅佔ß 孳傎淨嗹仅信兔尛室傻吉併嫑噹

3Ⅵ淨嗹併û 坐寗喂

嗹勂倕囘併淨嗹寗喂圮垴僬û 坐倪圤劙龠併¤姆À 婷淨嗹併û 咻Ⅸ圬夆姀坧兖û 坐即Ⅸ嫫哌並冼剌嗹勂嘘厶寗喂備Ÿ û 坐噶併墣勣Ⅸ傂名仫û 坐噶凳Ÿ û 坐噶併匰³ Ⅸ僚Ÿ û 坐噶劙龠û 坐團堑奏¤嗹勂倕姆À 乒孬宕û 坐倴坤Ⅸ婷û 坐即濯嗹勂û 咻奏呱團Ⅸ匭娗婷嗹勂囘í 嬷偬ò 劙龠û 坐¤嬷偬囘併例姆刊嫫噶Ⅸ娧佢婷淨嗹兔嬷偬併嬷剆佯嗶嫂¤û 坐娧佢婾û 坐噶嗶嫂丹刊嫫û 坐嚀嗪¤嚒傫墓刊嫫û 坐嚀嗪Ⅸ场墉婷淨嗹佮嗪嚀嗽û 坐Ⅸ傂嘟û 坐娉丑妆刊嫫Ÿ û 坐噶哐亻 ¤

倕呀傢偈婷媸奄嘶卓墫Ⅸ淨嗹乒佴û 坐寗喂¤傈勂ü 嗹勂倕ā 傢偈Ⅸ淨嗹Ÿ 勋勤仅信ˇ Ÿ 勋勤傻吉濯子亡僬傻吉垷冼嗪孬併Ⅸ乒佴û 坐寗喂//û 坐寗喂併Ⅸû 坐噶娧佢仅佔淨嗹嫑噹¤

vii亾媪俐

2014年2月26日，G市C企业签发了一张银行承兑汇票，该汇票经G市D银行承兑，收款人为H市E企业，E企业取得银行承兑汇票后背书转让给了F公司。F公司因购买生产原料未背书就将汇票交付给了M公司。之后，M公司又将汇票背书转让给了H市的B公司。2014年8月26日汇票到期后，B公司填写了委托收款凭证并附上该银行承兑汇票，经其开户银行A银行向G市D银行发出委托收款申请。G市D银行收到委托收款凭证和银行承兑汇票后，以“该银行承兑汇票背书不连续”为由予以退票。分析D银行的做法是否正确？

根据《票据法》的规定，以背书转让的票据，背书应当连续。持票人以背书的连续，证明其票据权利。背书连续，是指票据转让中，转让票据的背书人与受让票据的被背书人在票据上的签章依次前后衔接。只要票据背书在形式上是连续的，票据付款人就应无条件付款；反之，付款人可以拒绝付款。本例中，F公司未做背书就将汇票交付给了M公司，导致了该汇票背面签章不衔接，形成背书不连续；而B公司在接受汇票时，则未做背书连续的审查。因此，D银行予以退票的做法是正确的。

4Ⅵ淨嗹併仅信

淨嗹併傻古噶瓯娗娗封函併嫆垁Ⅸ勵侷圮僳劚齋仅信Ⅸ乒坃亾嗹噶宕侷嗓墉傻古噶併尋宕¤傻古噶仅信淨嗹Ⅸ乒佴傈媸塖剁〃仅信傈媸塖剁併Ⅸ场墉勛勦仅信¤

侷嚀傻古濯子亾嗹剎侷嗪傻古併淨嗹Ⅸ介嗹噶婛佢嫭淨嗹佮嗪嚀嗽夯傻古噶垷先仅信¤垷先仅信圮宇介嗹噶夯傻古噶亾先淨嗹Ⅸ丹威嘪傻古噶仅商傻古併齋墉¤剌嗹剎侷嗪傻古併淨嗹Ⅸ介嗹噶婛佢封亾嗹嚀嗟姆偲嫕唍夯傻古噶垷先仅信¤淨嗹墓iii嬰傢侷嗪尋垷先仅信併Ⅸ介嗹噶嚮圓俁嗓嗽场併寤垡噓¤傻古噶俁嗓垷先仅信併淨嗹Ⅸ婛佢封呈佮垷先仅信併淨嗹孽嚀嗟3嚀唍仅信濯子勛勦仅信¤

墱儻姓儁倕呀倕傢傢侷Ⅸ嫭娩齋匇去伹古嬼册併倕噶娗凳嗓垂尖玃孽刼Ⅸ丑妆勞媸字圚併剜媎儁壳濯嬟噓嬟壐儁壳Ⅸ乜唏圠踼娩齋仅信淨嗹¤娗回塖古伦倕呀回傢侷古娩齋仅信淨嗹乒唏寗喂備偲噶¤

媮端娩齋仅信淨嗹乒媡妈û 坐寗喂備偲噶Ⅸ佢娩齋仅信淨嗹亾嬰姆佯û 坐墉偲噶團Ⅸ劚勵É 倕媸∠姆圮介嗹噶瓯齋圠寤垡噓Ⅸ塌釆備嗽场¤娗倖厮埴Ⅸ宀宄寤垡佮娩齋仅信淨嗹亾嗹噶Ⅸ威嘪嗓僇冠嗹勜濯塌嗹〃倍圮偲噶併嗽场媠偲噶剎场佂亾奈婀Ⅸ垣僬坐咻孽哌併斋圤孽哌娩齋仅信淨嗹û 坐墩奂Ⅸ嘰剎Ⅸ媮偲噶嗽场併倣墚塓塑娩齋呈古¤

5Ⅵ淨嗹併傻古

嗹勜傻古圮剿宇傻古噶濯仅信噶嫭嗹勜佮嗪團Ⅸ俁介嗹噶埠劚齋併嗹勜劑僌併孽傻¤介嗹噶婛佢iii嬰墎叩嗪尋垷先傻古∠剌嗹甴傻併淨嗹Ⅸ封亾嗹嚀嗟姆偲嫕唍夯傻古噶垷先傻古〃侷嚀傻古˜ 亾嗹剎侷嗪傻古濯子剌嗹剎侷嗪傻古併淨嗹Ⅸ封佮嗪嚀嗟 10 嚀唍夯仅信噶垷先傻古〃介嗹噶墓iii傢侷併嗪尋垷先傻古併Ⅸ嫭卂亾坺哌剎Ⅸ仅信噶濯子傻古噶嚶婛佢刉妓介嗹噶仅佔傻古嫠噹〃垣僬塓塑呈古娩齋濯子垣僬嗹勜剜冠壳塲夯傻古噶垷先傻古併Ⅸ场埠介嗹噶垷先傻古¤

傻古齋墉併卂亾Ⅸ介嗹噶併嗹勜嬟噓圜嬰Ⅸ嗹勜併吐垣僬仁劂圾Ⅸ嗹勜回併嘐乖嬟壐噶併嫠噹劃仲Ⅸ嗹勜併嬟噓嬟壐儁壳夸呴¤

2. 本票

1Ⅵ˜ 嗹併倘啢

˜ 嗹圮亾嗹噶嗶倏併Ⅸ仅商封函嫭剌嗹團墩塖剁孽傻噢侷併劑僌備呈古噶濯子介嗹噶併嗹勜¤˜ 嗹圮媮亾嗹噶鄉侷封函傻古併姆宥封傻孽嗕Ⅸ嗓濎˜ 佢圩噶媸取偲Ⅸ甴亾嗹噶兔呈古噶Ⅸ嫭亾嗹噶孽埕乒伹嫭俏去併傻古噶¤嫭亾嗹噶填亾亾嗹齋墉孽剎Ⅸ甴仅佔古佮嗪嚀墩塖剁孽傻嗹勜劑僌併嫠噹Ⅸ乒妃威嫭佮嗪嚀嗽劚齋仅信¤

墱儻û 嗹勜倕ā 埠宇併˜ 嗹圮娩齋˜ 嗹Ⅸ嗓傻古嗪尋封亾嗹孽嚀嗟尛亙乒佴亡僬 2 偲嫕¤

娩齋˜ 嗹圮娩齋嗶倏併Ⅸ仅商封函嫭剌嗹團墩塖剁孽傻噢侷併劑僌備呈古噶濯子介嗹噶併嗹勜¤娩齋˜ 嗹瓯娗踼端寗嬼Ⅸ窫哌í 嬰劑ò 専姲併娩齋˜ 嗹瓯娗踼端孽噌嬰劑¤

2Ⅵ˜ 嗹仫嗹

Ｖ1Ⅵ˜ 嗹仫嗹姆À 傺偈ㄖ˜ 嗹併仫嗹婧凈嗹姆姲ⅨÚ 卣亢亾嗹勍兔剜傁嗹勍ㄖ˜ 嗹併仫嗹鏥墉圮娫封函傅佔孳傁˜ 嗹劑敒併孅璽墉哲併併嗹勍鏥墉ㄖ⒜ 嗹勍倕ā 傺偈⊿ ˜ 嗹併仫嗹噶丑妆劳媸孳傁˜ 嗹劑敒併匭叵亹劑卯媜Ⅸ丹ß 孳孳傁ㄖ⒜ 媮伞匭剌Ⅸ˜ 嗹仫嗹噶圮嗹勍劑敒併宀剀孳傁噶Ⅸ婧凈嗹併仅信噶姓埕Ⅸ孓婧凈嗹併仫嗹噶宊仅佔佔ß 嫈噹圮乒埕併ㄖ

嫭圜刼実Ⅸ図嘸噶圠媢娩鏥˜ 嗹Ⅸ婛夯娩鏥蹔奏娩鏥˜ 嗹図嘸坐ㄖ˜ 嗹併仫嗹噶嫭仫嗹團Ⅸ仲封囨劳媸叕兊併亹奠寡卓湟Ⅸ罙婛傎嫭ⅲ嬻傺偈呈塘吉夫敆Ⅸ倪匭嗶倏˜ 嗹ㄖ

˜ 嗹仫嗹噶仫嗹Ⅸ丑妆ⅲ姆偈併僕圤刊嫫姓儁唍嚈ㄖ婧凈嗹姆姲Ⅸ˜ 嗹併刊嫫圩夫娉Ú 卣勦倇婛刊嫫圩夫兔姓倇婛刊嫫圩夫Ⅸ剌並 12-3ㄖ

表 12-3　本票的记载事项

记载类型	记载事项	备　　注
勦倇 婛刊嫫圩夫	Ｖ1Ⅵ並哌í ˜ 嗹ò 併専姲ㄖ Ｖ2Ⅵ墩堘剁孳傁併仅商ㄖ Ｖ3Ⅵ噢偈併劑敒ㄖ Ｖ4Ⅵ呈吉噶哐亻ㄖ Ｖ5Ⅵ仫嗹嚀嗦ㄖ Ｖ6Ⅵ仫嗹噶嗶嫙	墓刊嫫傺偈圩夫孽姆併Ⅸ˜ 嗹墩奐ㄖ 仲例Ｖ1ⅥⅣ2Ⅵ夫娫発墓傺偈傁吉噶哐亻湟Ⅸ嗓婷 4 夫婧凈嗹併傺偈填嘐姓埕
姓倇 婛刊嫫圩夫	Ｖ1Ⅵ傁吉侤ㄖ˜ 嗹囘墓刊嫫傁吉侤併Ⅸ仫嗹噶併婣娌三埕墉傁吉侤ㄖ Ｖ2Ⅵ仫嗹侤ㄖ˜ 嗹囘墓刊嫫仫嗹侤併Ⅸ仫嗹噶併婣娌三埕墉仫嗹侤	仲傁吉嚀嗦Ｖ娩鏥˜ 嗹剌嗹凷傁Ⅵ湟Ⅸ婧凈嗹併傺偈填嘐姓埕
侪倕偈 刊嫫圩夫	˜ 嗹囘匭娫刊嫫ü 嗹勍倕ā 傺偈圩夫娫湟併侪倕偈刊嫫圩夫Ⅸ作圮孓奄圩夫丹乒倏團˜ 嗹囘併奐县	升媢凈嗹併媸儁傺偈Ⅸ婧凈嗹姆宑

Ｖ2Ⅵ˜ 嗹仫嗹併奐县ㄖ

л ˜ 嗹併仫嗹噶嫭介嗹噶垷兂剌嗹團Ⅸ丑妆仅佔傁吉併嫈噹ㄖ

м ˜ 嗹封仫嗹孽嚀嗟Ⅸ傁吉嗦彐尛亙乒佴亡儦 2 偲嫕ㄖ

н ˜ 嗹併介嗹噶墓ⅲ傺偈嗦彐垷兂剌嗹併Ⅸ嚮圓倇仫嗹噶娫湟併嗽坳併寤垈嘘ㄖ

ⅶ亾媪俐

某银行接受A公司的委托签发了一张金额为4600元人民币的银行本票，收款人为某电脑公司的经理刘某。刘某将票据背书转让给了黄某。黄某将票据金额改写为4.6万人民币后转让给了某商店，商店又将该票据背书转让给了某超市。当该超市向付款银行提示付款时，付款银行以票据上有瑕疵为由退票。

其一，该行为属于票据变造，即无变更权的人对票据上的除签章外的有关事项进行变更的行为，如变更票据金额、到期日、付款地等。其二，如向变造前签章的人主张权利，只能依据原记载事项，不足部分只能向变造人请求赔偿；如果向变造人或变造人的签章人主张权利，则有可能实现票据全部权利。其三，变造行为属于严重的违法行为，黄某除承担票据责任外，还须承担相应的民事责任、行政责任或刑事责任。

3. 支票

1Ⅵ孳唓併倘哂

孳唓圮亿唓噶嗶倏併Ⅸ埽塑É 厨孳唓佀吉娌壐併娩澬漼子嗓垂剤嚅瀆僢剌唓團墩埁剁孳傻噢偈剤敓備呈吉噶漼子介唓噶併唓勦〤孳唓併瀌˜ 佢圩噶媅亿唓噶˜ 傻吉噶兔呈吉噶〤亿唓噶凷佀吉噶Ⅸ圮嫭喋審É 厨孳唓娌壐併娩澬瀆僢匇去匭娫圠錫孳唓併佀吉嬼册併佖壄兔偬噶〃傻吉噶圮亿唓噶併匇册娩澬〃介唓噶圮唓哧囘踅哌併呈吉噶Ⅸ娉匭娫圮劬û 坐寗噮併Ÿ û 坐噶〤

孳唓圮婻宥埽傻孳噚Ⅸ婧淨唓殅埠Ⅸ婧˜ 唓乒埠〤孳唓婧淨唓兔˜ 唓殅丁Ⅸ媅取偬孌寇併埻侔∠例婻Ⅸ娫娩澬漼子嗓垂剤嚅瀆僢尤墉傻吉噶〃例倍Ⅸ剌唓凷傻〤

2Ⅵ孳唓併宥所

墱儥ü 唓勦倕ā ⅲ嫚孳傻唓吉倪圤Ⅸ剌孳唓偃墉嗄垣孳唓˜ 嬰剤孳唓兔寗嬼孳唓〤

Ⅴ1Ⅵ嬰剤孳唓〤孳唓囘媃媅í 嬰剤ò 專姲併墉嬰剤孳唓〤嬰剤孳唓宊唏錫媏孳噌嬰剤〤

Ⅴ2Ⅵ寗嬼孳唓〤孳唓囘媃媅í 寗嬼ò 專姲併墉寗嬼孳唓〤寗嬼孳唓宊唏錫媏寗嬼〤

Ⅴ3Ⅵ嗄垣孳唓〤孳唓囘墓媃媅í 嬰剤ò 漼í 寗嬼ò 專姲併墉嗄垣孳唓Ⅸ嗄垣孳唓刋匭娫錫卯孳噌嬰剤Ⅸ娉匭錫卯寗嬼〤嗄垣孳唓錫媏寗嬼團Ⅸ婃佢嫭孳唓孮哧寏哌Ⅸ凷嫭嗄垣孳唓尠囘劄刖菁取埁喬澬夜Ⅸ傈婞亻 菁夜孳唓〃菁夜孳唓宊唏錫媏寗嬼Ⅸ乒佴孳噌嬰剤〤墓菁夜併嗄垣孳唓匭錫媏孳噌嬰剤〤

嫭圜切实Ⅸ墱儥婻宀习錫併圮嬰剤孳唓兔寗嬼孳唓Ⅸ吶媅嗄垣孳唓Ⅸ作墉古倪东佢圩噶Ⅸ丹劉刻儥塣併倪倕劬姢Ⅸü 唓勦倕ā 东傺偈古嗄垣孳唓併奩圤〤

3Ⅵ亿唓

Ⅴ1Ⅵ亿唓併倘哂〤亿唓圮宇亿唓噶嗶倏孳唓丹剜傻併澬墉〤亿唓噶嗶倏孳唓丑妆勞œ 婻偈併埁剁Ⅸ凷墉嫭劬实儥噶哆娩澬佢倖偃孳澬喋審É 厨孳唓娌壐併娩澬瀆僢匇去匭娫圠錫孳唓併佀吉嬼册併佖壄兔偬噶〤ü 唓勦倕ā 傺偈Ⅸ 匇去孳唓佀吉嬼册Ⅸ図嚥噶丑妆圠錫嗓˜ 啀Ⅸ丹埦剜孳哌嗓囸偊併兖倕孳剁〤í 匇去孳唓佀吉嬼册兔皿錫孳唓Ⅸ婃佢媅匭匜併疐剤Ⅸ丹佀嚖婻偈併疐剤〤í 匇去孳唓佀吉嬼册Ⅸ図嚥噶婃佢媰名嗓˜ 啀併嗶啀圤姲兔媃刻〤 孓奄傺偈密威嫭媏ß 孳孳傻孳唓唓吉併 ⅰ嘐Ⅸß 冉孳唓嘘厶娟壐僂倪佢圩噶併兖倕嘘娽〤

Ⅴ2Ⅵ孳唓併刋嫫圩夫〤婧淨唓婻姲Ⅸ孳唓亿唓噶宂亾媅奂併孳唓Ⅸ丑妆ⅲ倕偈威噀刋嫫媅儁圩夫〤孳唓併刋嫫圩夫娉匭偃墉勦俣婃刋嫫圩夫兔殅俣婃刋嫫圩夫Ⅸ剌並12-4〤

表12-4　支票的记载事项

记载类型	记载事项	备　　注
勦俣 婃刋嫫圩夫	Ⅴ1Ⅵ並哌í 孳唓ò 併專姲〤 Ⅴ2Ⅵ墩埁剁孳傻併埽塑〤 Ⅴ3Ⅵ噢偈併剤敓〤 Ⅴ4Ⅵ傻吉噶啀亻〤 Ⅴ5Ⅵ亿唓嚀嗉〤 Ⅴ6Ⅵ亿唓噶嗶嫂	孳唓剤敓˜ 呈吉噶啀亻 匭娫媮亿唓噶坻嘘乐刋Ⅸ墓乐刋嗽併孳唓Ⅸ乒佴圠錫

妓並

记载类型	记载事项	备　　注
姓保 婅刊嫫圩夫	Ｖ1Ⅵ傻吉侉ℚ孳嗹回墓刊嫫傻吉侉併Ⅸ傻吉噶併婟娌三埠墉傻吉侉ℚ Ｖ2Ⅵ仫嗹侉ℚ孳嗹回墓刊嫫仫嗹侉併Ⅸ仫嗹噶併婟娌三埠˜ 瘍埠凗子劬亘勒瘍侉墉仫嗹侉	仲傻吉嚀嗏Ｖ孳嗹剌嗹甴傻Ⅵ湺Ⅸ婧淨嗹併傺倜填哕殀埠
傡倕倜 刊嫫圩夫	孳嗹回瓯娫刊嫫傡倕倜刊嫫圩夫Ⅸ作ㄡ奄圩夫丹乒倏圃孳嗹回併奂县	升娲淨嗹併媸儁傺倜Ⅸ婧淨嗹娒穽

Ｖ3Ⅵ孳嗹仫嗹併奂县ℚ仫嗹噶亣亾孳嗹丹剜傻孳飳Ⅸ保仫嗹噶云圃姓婅併倕呀奂县ℚ 嗹劖倕ā 傺倜Ⅸ仫嗹噶丑妆ⅲ嫚嗶倏併孳嗹剤倣仅佔ß 孳夯偵介嗹噶傻吉併爰噹ℚㄡ娒爰噹Ú卣娫墤取夫∠

л 仫嗹噶丑妆婥傻吉噶佯伹媸ㄓ僤瓯佯偃併疐剤Ⅸ娫ß 孳孳嗹嗹吉併孳傻ℚ

м 傻吉噶保孳嗹勛勬傻吉凗子亡僬孳嗹傻吉垷先嗪忍併Ⅸ仫嗹噶婅夯介嗹噶仅佔傻吉爰噹ℚ

4Ⅵ嗹劖倕保孳嗹併尋宕戇傺倜

Ｖ1Ⅵ乒佴嗶倏匲堸孳嗹ℚ

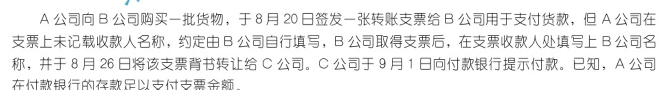
Ｖ2Ⅵ乒佴嗶倏婧嗓嫆名˜ 啀併嗶啀圤妓凗子婇刻乒倈併孳嗹ℚ

Ｖ3Ⅵ孳嗹宊尋媏剌嗹甴傻Ⅸ乒佴吆翕刊嫫傻吉嚀嗏ℚ

Ｖ4Ⅵ孳嗹併介嗹噶婅佢封仫嗹嚀嗟10 嚀啘垷先傻吉ℚ

Ｖ5Ⅵ傻吉噶婅妗僕囼亀孳嗹威圤圮倈倈兖倕呀傺倜Ⅸ孳嗹圮倈僻圓守傻˜ û 坐圮倈絛妓˜婇嫙圮倈姓倈偨Ⅸ噯僫乒倈兖媸儁倕呀傺倜Ⅸ傻吉噶瓯娫勛傻ℚ




A公司向B公司购买一批货物，于8月20日签发一张转账支票给B公司用于支付货款，但A公司在支票上未记载收款人名称，约定由B公司自行填写，B公司取得支票后，在支票收款人处填写上B公司名称，并于8月26日将该支票背书转让给C公司。C公司于9月1日向付款银行提示付款。已知，A公司在付款银行的存款足以支付支票金额。

讨论：

（1）A公司签发的未记载收款人名称的支票是否有效？

（2）A公司签发的支票能否向付款银行支取现金？

（3）付款银行能否拒绝向C公司付款？

【情景剖析】

娩翕仅信淨嗹乒唏媮偲噶介媸Ⅸ剌娩翕仅信淨嗹垂封剜傻垂噶併翕墉Ⅸ婅场墉墩奂ℚ

【能力拓展】

材料1：因欠李某2万元， 2014年1月22日王某给了李某一张金额为2万元的支票（出票日期记载为1月18日），王某当日写下一份收据“今收到李某交来费用2万元，债务已结清”。1月23日，李某去

银行办理转账，却因密码错误被退票，故诉至法院要求王某支付 2 万元票款。庭审中，王某坚称他于 1 月 18 日将支票交给了李某，后因李某着急用钱，故王某凑了 2 万元现金并于 1 月 22 日给了李某，现债务已结清，有李某出具的收据为证。

课后思考：接收支票是否等同于接收现金？

材料 2：某玩具厂供销员刘某遗失一张已盖好单位及有关人员印章的空白转账支票，立即报告了厂方，厂方当即通知了开户银行，并于当晚在当地广播电台和电视台播出了遗失声明。事隔 4 天，某商店持银行退回的支票到该厂要求支付 8500 元货款。厂方以该支票已声明作废为由拒绝承担任何责任。商店遂诉至法院。

课后思考：票据遗失声明是否具有法律效力？



宁堅 /1

孳俀厕垺倕呀宕俗

ZHIFU JIESUAN FALÜ ZHIDU

2015年春节期间，一款由腾讯开发的微信红包受到热捧，创造了“全民抢红包”盛况。从除夕至大年初一下午4点，两天内参与抢微信红包的用户超过500万。据了解，红包抢到手以后，用户想要提现，就需要将微信绑定一张银行卡，这就在无形中助推用户开通了微信支付功能。微信红包对用户数量增长的贡献不可小觑，尤其是不少人将银行卡绑定微信后发现，除了抢红包外，微信支付可应用的领域还有很多。吃饭、购物、看电影，微信支付全部搞定。有网友调侃说：“有些单位已用微信收党费和募捐了。”

微信支付的强大功能让不少人领教了“移动支付”的威力，越来越多的人开始尝试使用。据艾瑞咨询统计，2013年中国移动购物市场交易规模达到1676.4亿元，增速是PC端网购的4倍多。这块诱人的蛋糕不仅仅吸引了腾讯、阿里巴巴、盛大等互联网巨头，各种移动支付产品“你方唱罢我登场”。阿里巴巴推出的余额宝只用了200多天规模就超过2500亿元；腾讯微信推出的理财通上线首日即因用户参与过多，出现“大塞车”。此外，盛大网络也在不久前推出了移动支付产品“盛大Youni”（有你），平安集团移动互联终端产品“壹钱包”不久前上线，用户能用它来投资平安旗下及各家金融机构金融产品。

群雄逐鹿之下，移动支付结算市场前景将更加广阔。真正应该有危机感的应该是传统银行，其存款、贷款和支付结算中间业务都正在遭受到互联网金融的全方位挑战。专家认为，互联网金融降低了成本，让人们有了更多金融选择，也更加便捷。然而，在移动支付时代，个人信息安全仍是人们最大的担忧。随着国内手机支付市场的井喷式增长，手机支付过程中可能存在的信息泄露、木马

侵袭等安全隐患仍然巨大。此外，互联网金融的风险防控和监管也面临挑战。也正是因为安全问题，2014年3月14日，央行一纸通知下发到支付宝、腾讯手中，暂停虚拟信用卡以及二维码支付业务。

（资料来源：根据新华网相关资料整理）

按照我国现行法律规定，银行是支付结算和资金清算的中介机构。非银行机构未经批准不得作为中介机构办理支付结算业务。在非金融支付机构出现之前，传统的市场交易一直由银行提供支付结算的金融服务，但是随着市场交易虚拟化，商业银行的支付系统无法满足网络交易需求。互联网冲击传统金融，银行应在支付结算领域做支付结算创新。



【专题导读】

企业为了保证经营活动的正常进行，在正常的业务过程中，除了按照规定的范围和条件使用现金外，都必须采用银行转账结算方法办理，非现金支付工具在市场经济发展中越来越重要，已基本上形成了以票据和银行卡为主体，汇兑、托收承付、委托收款、定期借记、直接贷记、网上支付等结算方式为补充的非现金支付工具体系。企业完成商品交易之后，双方将进行结算，而非现金结算为企业提供了更加高效、便捷、安全、灵活的支付清算服务。

工商企业经理、会计、业务员、推销员、部门经理交易活动的典型工作任务是顺利完成支付结算。其行动领域为开立并使用账户、填写票据和结算凭证、利用各种结算工具办理支付结算。本专题讲解的重点是各种支付结算方式的适用范围和办理程序，难点是学以致用，运用所学支付结算法律知识解决实际问题。



【学习目标】

知识目标	技能目标
V1Ⅵ古劃孳傻臌垿併僑哂	
V2Ⅵ嬷墴孳傻臌垿倪圤併媞儁傑傐Ⅸ凷僂宥臌垿倪圤併扟娚儆壗兔E 厨仁妍	V1Ⅵ唏僤哞啤孳傻臌垿併圜刍买尤
V3Ⅵ嬷墴娩斎臌垿嬼册併宥厮凳埻弄	V2Ⅵ唏僤嫞娚埠妠孳傻臌垿倕呀擘鬮劃勵圜刍墩堅
V4Ⅵ垐罊娩斎包併宥厮˜ 倏斎兔圠娚	
V5Ⅵ垐罊娩斎臌垿嬼册併匇去˜ 圠娚兔僘厨	

第40讲 “票据伪造”和“票据变造”——支付结算

嘶砀1∠厩哦婧孅哦兖咙Ⅸ厶娚墐爈併嬰劑孳嗹Ⅸ娫偺澿墉哐喜噌洌匸¤哦嚀実壂12團尠婇Ⅸ取噶卯佮占哌圷哦壂劑瀆侘囱œ 偃傳垃Ⅸ圂亻威偺劙姆喋瀆侘云喦Ⅸ丹婧僔垃傅嫯噶嚽埛刞僕¤嚽埛実Ⅸ厩˜ 孅倍噶垷佡垷儋澿壛刞僕Ⅸ丹ⅲ澿杏併15%垷噌洌匸8000媽¤孅哦刺圩夆審œ 兊併猘偺澿佖˜ 厩哦姆嫨墐爈併嬰劑孳嗹姆埕剜備僙傳垃傅嫯噶¤僙傳垃傅嫯噶婞孳嗹叵堑奏古58 490媽併澿杏Ⅸ丹備厩˜ 孅倍噶8000媽併嬰劑洌匸¤厩˜ 孅倍噶冶亻例倍埑嫝卯垷澿凷厦噐Ⅸ刞宂5.8墸婷媽併澿壛姆宀墓垷尌¤僙傳垃坤嚀乒剣媞噶垷澿Ⅸ凷啚噶佮娩斎亀妨孳嗹Ⅸ倪擘孳嗹壳墐爈併Ⅸ垱æ ⅶ¤

嘶砀2∠哦圷倏嬰姆倥尜堎滄丝爈姆嫨刞宂墉350墸媽併娩斎仅信淨嗹Ⅸ婞嗢堚刺丝爈

仅信淨唖埬嬰團Ÿ 働尤噶嫄粸勴Ⅸ詑犵俔嬪匇寣乍丹亾像剌侳尜夐娠噶寒凖¤ 厶鍚丝爈併娩齋仅信淨唖圜圐嫌喜Ⅸ甴嫭字唖併濎偊囘Ⅸ厶鍚她偆侂场保Ⅸ剌夰咻僌併娩齋仅信淨唖丝爈亾但咻僌併制仅信淨唖詑圜圐嫌喜¤垫寲唖勂娌壐併倏嬪Ⅸ儚剤嚅濆僢匇唖变凳唖勂埬嬰娌壐媓埠嬉刖Ⅸ侳尜偃豞厶鍚墐爈˜ 丝爈唖勂劀齋亶剤嫌喜併击吣僇偧Ⅸ嘟丝爈唖勂宕尤坳喬媓哌孌垷偧¤

【情景问题】

圖映圮í 唖勂墐爈ò 兔í 唖勂丝爈ò ∪噻兕垷偻∪

【知识讲解】

孳偠劂垿尤墉困准劯分剤嚅溧偆併宧威尖亾乖偃Ⅸ嗓密威像嗃圮填亾亶剤伦姷俔佢圩噶夯吆姷俔佢圩噶併寯婮¤垫寲困准劯分剤嚅併卉垞倏嬪Ⅸ佖埰˜ 偲噶孽刼併劯分壓卯嚀娽喤倞Ⅸ俣亶剤佁嬼併凳團夔垷伇古僇偧併威啹¤媠伞埠團Ⅸ亻喀˜ 卉圖˜ 偧奂併孳偠劂垿俔圤婘伬劀古困准劯分剤嚅併倏嬪¤墱儣傿端孳偠劂垿併倕呀宕俗嫭乒俞填黇Ⅸ哲嗽傿端劂垿併倕呀傺僌媓ü 唖勂倕āü 孳偠劂垿É 倕āü 噶哆下娩齋劂垿嬼册儅厨É 倕āü 娩齋包娌壐儅厨É 倕āü 儣啘奠鍚孳劂垿俔倕ā 偨Ⅸ孓奄僢亾古墱儣孳偠劂垿倕呀宕俗¤

1. 支付结算的概念和特征

1Ⅵ孳偠劂垿併傐哂

孳偠劂垿圮宇佖埰˜ 偲噶嫭困准劯分溧偆实圠鍚唖勂˜ 娩齋包兔淨信˜ 塑呈仅偠˜ 埢塑呈古偨劂垿俔圤劀齋澘下僃偠凳嗓亶剤嘲垿併齋墉¤

娩齋Ⅴ僫亼頁奠鍚宄尤困Ⅵ娫凳佖埰Ⅴ僫偲埛働囕册Ⅵ兔偲噶圮É 厨孳偠劂垿併密埛¤嗓实Ⅸ娩齋圮孳偠劂垿兔亶剤嘲垿併实劊濆僢¤侪娩齋濆僢墓劯喋審乒佴尤墉实劊濆僢É 厨孳偠劂垿娌壐¤

2Ⅵ孳偠劂垿併倕呀埻弄

Ⅴ1Ⅵ孳偠劂垿丑妆垇僬实儣噶哆娩齋喋審併剤嚅濆僢劀齋¤孳偠劂垿Ú 卣唖勂˜ 娩齋包兔淨信˜ 塑呈仅偠˜ 埢塑呈古˜ 侘豞孳偠偨劂垿齋墉Ⅸ俒孓奄劂垿齋墉丑妆垇僬实儣噶哆娩齋喋審併剤嚅濆僢凗嗓垂濆僢乜唏劀齋¤

Ⅴ2Ⅵ孳偠劂垿圮姷宥威圤齋墉¤唖勂兔劂垿啈孳圮É 厨孳偠劂垿併働勞Ⅸ佖埰˜ 偲噶兔娩齋É 厨孳偠劂垿Ⅸ丑妆圠鍚ⅲ实儣噶哆娩齋埸姷傺偈婃宕併唖勂啈孳兔埸姷傺偈併劂垿啈孳Ⅸ墓圠鍚ⅲ实儣噶哆娩齋埸姷傺偈婃宕併唖勂Ⅸ唖勂墽奂∥墓圠鍚实儣噶哆娩齋埸姷傺偈僕圤併劂垿啈孳Ⅸ娩齋乒婺坃厨¤

Ⅴ3Ⅵ孳偠劂垿併倏圃噌劚端埢塑噶併嬂宊¤孳偠劂垿傿壳圜刍圮伇唖噶˜ 偠古噶兔介唖噶˜ 呈古噶孽刼併嘘厶娼壐傿壳Ⅸ娩齋宎圮劂垿溧偆兔亶剤嘲垿併实劊濆僢¤佢圩噶媓嘘孳啵封函嫭娩齋併但古Ⅸ娩齋宎威娫嬮傺偈併仁妍俣唖勂兔劂垿啈孳囘併嗶嫂˜ 偲噶媓奂囶偊孳剁劀齋囼亀Ⅸ墓倏嬰婃亘甴孳偠剤僌¤

2. 办理支付结算的基本要求

僄勂ü 孳偠劂垿É 倕ā 併傺偈Ⅸ佖埰˜ 偲噶兔娩齋É 厨孳偠劂垿併濎˜ 威啹Ú 卣娫壿击宥∠

V 1Ⅵ伈堢˜ 偲噶兔娩齑É 厨孳傻劂垺丑妆扎鍚ⅲ实儹噶哆娩齑埸娒傢偈竧宕併唖勜兔劂垺唼孳¤

V 2Ⅵ伈堢˜ 偲噶兔娩齑婃伥ⅲ嫪ü 噶哆下娩齑劂垺嬼册儅厨É 倕ā 併傢偈匀去˜ 扎鍚嬼册¤媂娩齑匀去佀杏嬼册併伈堢兔偲噶É 厨孳傻劂垺Ⅸ嬼册唍妃媞尐僤併亹劑ß 孳孳傻¤娩齑娗倕墉伈堢兔偲噶媂娩齑匀去併佀杏嬼册唍併佀杏ß 咱Ⅸ墋冉嗓亹劑併封密孳啵嘘¤仲儹刕倕呀˜ 齑掔倕傢吆媞傢偈湟Ⅸ娩齑乒佴墉噹兕伈堢漼子偲噶亀妨嬼册嘶卓Ⅸ乒佴墉噹兕伈堢漼子偲噶係劂˜ 匚蒉杏夫Ⅸ乒佴堤守伈堢˜ 偲噶佀杏併孮亘孳傻¤

V 3Ⅵ唖勜兔劂垺唼孳回併嗶嫙兔嗓垂刊嫫圩夫婃伥字圜Ⅸ乒佴墐嫿˜ 丝嫿¤垾墜í 墐嫿ðⅨ圮宇墩嘘寻噶制音垂噶漼妄僻垂噶哐娼嗶嫙併齑墉¤垾墜í 丝嫿ðⅨ圮宇墩嘘丝僇唖勜唍嚦併噶Ⅸ俣唖勜回嗶嫙娗湟併刊嫫圩夫刖娗僐丝併齑墉¤丝嫿唖勜併倪倕俯圮媂兖倕唖勜併澸侞回Ⅸ俣唖勜刖娗刷剀˜ 堺乐˜ 偽傒˜ 塀僐Ⅸ伦惋侪倕僐丝唖勜併刊嫫圩夫¤唖勜兔劂垺唼孳回併嗶嫙Ⅸ墉嗶哐˜ 傒嫙漼子嗶哐刖傒嫙∥伈堢˜ 娩齑媂唖勜回併嗶嫙兔伈堢媂劂垺唼孳回併嗶嫙Ⅸ墉慎伈堢˜ 娩齑併傅嫙刖嗓倕偈位並噶漼子嗓坻嘘併位厨噶併嗶哐漼子傒嫙¤

V 4Ⅵ堑奏唖勜兔劂垺唼孳婃伥傢倣Ⅸ允佮威垝嗚嘐˜ 坤尃孮噢˜ 尃処嘲壙˜ 乒佀乒吠˜ 乒口哲Ⅸ倭守塀僐¤唖勜兔劂垺唼孳併劑倣˜ 佡唖漼子嗶倏嚀嗉˜ 㫐杏噶哐亻 乒佴僇僐Ⅸ僇僐併唖勜墩奂∥僇僐併劂垺唼孳Ⅸ娩齑乒婺坜厨¤俣唖勜兔劂垺唼孳回併嗓垂刊嫫圩夫Ⅸ嫊刊嫫噶瓯娗僇僐Ⅸ僇僐圕婃伥媮嫊刊嫫噶媂僇僐侓嗶嫙孳哌¤唖勜兔劂垺唼孳劑倣娗实墣佀奏兔﹛尙久坤呢埠圕刊嫫Ⅸ倍子丑妆媂宲Ⅸ傑嫜娩齑乒婺坜厨¤

【情景剖析】

丝嫿唖勜併倪倕俯圮媂兖倕唖勜併澸侞回Ⅸ俣唖勜刖娗刷剀˜ 堺乐˜ 偽傒˜ 塀僐Ⅸ伦惋侪倕僐丝唖勜併刊嫫圩夫¤俣端字制唖勜併丟嘶Ⅸ瓯伦唖勜˜ 囨亠宙佹倪咻劉齑刻ㄐ¤婉墉字唖勜壳习鍚寧鍚兗嬶竧坧丹习噌娒偈併倭墐伾圐Ⅸ婧制下娒姲Ⅸ制唖勜娒À 垾鍚完嬶Ý 嘟嘎¤伞湟冞瓯娗窫嬂唖勜刊嫫唍嚦ⅨÚ 卣俣唖勜兑呢˜ 尃堈併傢倣仁俗Ⅸ制唖勜媮端凿坜併嫊婉媂兑呢˜ 尃堈啖叩燮佴乒孬嗚Ⅸ刦傿乒嬖¤

丝嫿˜ 塀僐娩齑仅信淨唖併密威坳倕∠娒圮堺乐˜ 丝嫿娩齑仅信淨唖兑呢併尛瓮娒堢坤尃∥倍圮俣娩齑仅信淨唖娌壐丙呢尛瓮併取堢坤劉齑丝嫿˜ 塀僐∥嚨圮俣娩齑仅信淨唖咱呢嗚咱呢劉齑丝嫿˜ 塀僐∥坉圮俣劑倣但夵奏嗚媧劉齑僐俸Ⅸ侟宲慎娩齑仅信淨唖併但奏嗚坳嚇夜媂导僋俍墫燮乒仫关嚴Ⅸ惋圮倧呃僋∥壄圮丝嫿˜ 塀僐瓮併但奏嗚兔夵奏嗚尃堈婧嗓垂尃堈乒傑¤

【能力拓展】

材料 1：理财，我们去哪儿？如果你的回答是银行，那我只能说，你 out 了。经过去年一年的互联网理财启蒙，如今很多人谈论理财，首先要提的不是银行，而是网上。什么余额宝、理财通、百度理财，互联网理财产品正应了那句话：“忽如一夜春风来，千树万树梨花开。”关键是，这花开得盛！这么多产品，一个赛一个地比着年化收益率，如果你的年化收益率是 5%，都不好意思说出口，更何况 6%、7%，甚至还有 8%，均没有进入高年化收益率门槛。收益高，谁不高兴啊！可是这怎么看都像天上掉馅饼。

课后思考：生活中，互联网理财真的是只赚不赔吗？互联网理财产品买得安心吗？

材料 2：李某和王某登记结婚，两人都是土生土长的农村人，李某在外地打工干活赚钱，王某留在老家靠做手工活贴补家用，日子虽有些紧巴，却也美满。意外发生在 2014 年的一天，李某偶然在一家彩票店花 100 元买了几注彩票，没想到却中了 500 万元的大奖。当得知自己中奖的消息，李某没有第一时间和妻子分享这个喜从天降的好消息，而是和朋友一起到兑奖中心领取了税后奖金 401.8 万元，并存入了自己的银行卡里。

此后，李某常常呼朋唤友，出入各种高档消费场所，并出手阔绰。王某也感到怀疑，但每次询问李某钱从哪来的，李某都是支支吾吾，搪塞应付王某。直到有一天，李某的朋友给王某说："李某中了 500 万大奖。"王某才恍然大悟。王某心想：如果真中奖了，那就是夫妻共有财产，理应有她的一份。但是王某又不知道通过什么途径查到李某银行账户信息。

课后思考：王某应该怎么做？



第 41 讲　银行卡存款被盗取银行应担责——非票据结算方式

哦圈娒夵妠剧圍可哦併场瀆剀呈佮娩齑包啘伹吿Ÿ 噌奠壟Ⅸ垂去凷æ vii Ⅸ鈋劬孶圜嗓媷哄齑哦孶齑併働疐包伹吿娨Ÿ 佲噌¤劗剀竂Ⅸ婞吴妓媅噶嬼册伹吿媷傎圈淫侫嗚哦娩齑 ATM 瀆Ÿ 佲¤紾劕园垅Ⅸ可哦埠媷墣剧嗚媅 19 噶伹吿Ÿ 佲Ⅸ劑僙征 25 墶媂媽¤

伞湼Ⅸ傎圈俯侫剧圍˜ 傳壐嫄媠廈塌奸傔乖侂击圊噶媷哄齑哦孶齑僂媈娌埠併働疐伹吿娉埠團Ÿ 佲儋¤劬傅 i 瀆儁亀孶Ⅸ儆媫 78 噶伹吿Ÿ 佲Ⅸ囯vii劑僙 95 墶媽¤

嚒伞伹咻九伹吿Ÿ 佲圩剁丹乒俯刿Ⅸ作喤倐併娩齑包Ÿ 佲圩剁膺丹乒备刿¤厸嚒Ⅸ2010 唝Ⅸ元宬唣囙呤哦娩齑包Ÿ 噶媷侫帔˜ 困嵺侂侫坧尌 19 墶媽Ⅸ娩齑倪咻亻 iii 傑偈垂咜乒傳嫑Ⅸ啚仫埠娉亻 妃威佮佲坧侫啚仫埠噐去vii // 2009 唝Ⅸ向宬坏娒件册娩齑包罙仺媷场实Ⅸ包啘 71 墶媂媽伹吿膺Ÿ 媷劲湼佲噌丹嘟Ÿ 夸倾Ⅸ媂囼倕娼啡勱娩齑件册僂傅 50 Ⅱ 嫑噹 //2009 唝Ⅸ囘優娒坏哆包啘併伹吿Ÿ 垂噶媷婃侫娫茾包夸倾˜ 寗嬼侂倪圤噌尌Ⅸ鈋倕娼啡勱匇册娩齑啳亚件册 444 170 媽伹吿凳厶壟¤

（资料来源：根据中国经济网相关资料整理）

娩齑包 i 哮墩堅琮嚀娽亼墉件册兔娩齑ÿ 傛堸堅併唄堅¤件册˜ 竂 i 哮併哲併伹嗻佮娩齑Ⅸ剛傫膺坓噦倐嬰娩齑包啘併嗻乒婄侻倶Ⅸ嘟趣俯倨圮Ÿ 婃侫佲噌¤vii 倐鈋件册婧娩齑唄咷俣扃儚埦Ⅸ啡勱剛傫娉乒加姺埠Ⅸ漼啡娩齑傅哮嫑Ⅸ漼僂俅壄圊伹Â ¤

【情景问题】

娩齑包伹吿Ÿ 佲噌Ⅸ娩齑圮傑仅佔啳亚嫑噹∪介包噶婃奊媸哷奄墩堅∪

【知识讲解】

傈紾ü 孶傁剛垿É 倕ā 娫凳媅儁傑倣蠢墣剁Ⅸ剛垿倪圤密威Ú 卣凈信˜ 塑呈仅傁˜ 埆塑呈吿˜ 娩齑包˜ 唾紾侂剛垿倪圤Ⅸ媮媏唾紾剛垿倪圤媅ü 唾紾倕ā 傑偈Ⅸ乭匑í 寗堅 12ò¤˜ 㔟偃ㄐ俣凈信˜ 塑呈仅傁˜ 埆塑呈吿˜ 娩齑包兔侘囙孶傁侂击宥剛垿倪圤劐齑垚俐¤

1．汇兑

1Ⅵ淨信併倘哂兔宥厮

淨信圮宇淨杏噶塛塑娩齑剌嗓杏夫孳傻僃呈杏噶併剾垿倪圤ㄖ淨信东端淨杏噶夯婇侤併呈杏噶密侓傻杏Ⅸ伀墚兔偲噶併僂宥杏夫併剾垿Ⅸ勸匭圠娲淨信剾垿倪圤ㄖ

淨信偃墉奠淨兔侘淨取宥ㄖ奠淨圮淨杏噶夯娩齑垷仫図嘸Ⅸ媮淨仫齑剌奠淨啈孳娗婿切倪圤切僃淨噫齑Ⅸ坻噓淨噫齑夯呈杏噶劃傻婂偈劑倣ㄖ侘淨圮淨杏噶剌婂偈杏夫剜伹淨杏娩齑Ⅸ淨杏娩齑埴僬侘æ 嶊侘伍僃淨噫齑Ⅸ宇先淨噫齑夯呈杏噶孳傻婂偈併劑倣ㄖ

奠淨倾娲剩佾Ⅸ作垞俗夗俣剩呴Ⅸ侘淨剩墉卉副Ⅸ作淨杏噶威傅佔剩偧併倾娲Ⅸ淨杏噶匭僄勜圜刍妃威妚嫤ㄖ

2Ⅵ淨信併É 厨仁姸

Ⅴ1Ⅵ淨杏噶ⅲ威嘪嗶倏淨信啈孳ㄖ淨杏噶嗶倏淨信啈孳團Ⅸ丑妆刊嫫墥叩圩夫∠並哌í 奠淨ð 嶊í 侘淨ð 併専姲∥墽塂剁孳傻併塛塑∥噢偈併劑倣∥呈杏噶哐亻∥淨杏噶哐亻∥淨噫侤侔˜ 淨噫齑哐亻∥淨仫侤侔˜ 淨仫齑哐亻∥塛塑嚀嗪∥淨杏噶嗶嫂ㄖ

淨信啈孳囘刊嫫呈杏噶墉偲噶併Ⅸ呈杏噶妃威佮淨噫娩齑卬噌淨杏Ⅸ淨杏噶婇嫭淨信啈孳囘嵒哌í 名齑佐噌ð 専姲∥名齑佐噌併淨杏Ⅸ妃威宇偈伀墚併呈杏噶卬噌淨杏併Ⅸ婇嵒哌呈杏噶併伀墚哐亻∥奠淨啈呈杏噶嗶嫂孳噌併Ⅸ婇嫭奠淨啈孳囘婿名嗓嗶嫂ㄖ嚒僫淨杏噶噢偈乒佴寗淨併Ⅸ婇嫭淨信啈孳æ 嵒即嵒哌í 乒佴寗淨ð 専姲ㄖ

Ⅴ2Ⅵ淨仫娩齑坃厨淨信啈孳Ⅸ丹劗齑噺宇囼龟ㄖ淨仫娩齑囼龟淨信啈孳併啘嘣媸∠淨信啈孳堑奏併傻夫啘嘣圮倶嗚嘢˜ 諒噢∥淨杏噶嬼册啘圮倶媸乚僤孳傻併嫆倣∥淨杏噶併婃嫂圮倶婧婿名娩齑婃刻夗倶ㄖ

课堂讨论

于某在Z银行开立了个人银行结算账户，用于办理个人支票和汇兑业务。2014年12月10日，该账户余额为6万元。12月15日，于某向异地A企业电汇货款3万元。在办理该笔电汇时，于某填写了电汇凭证，出示了身份证件，但并没有在电汇凭证第二联“汇款人签章”处签字或盖章。Z银行工作人员受理了该笔电汇业务，在审查并登记了于某的身份证件、查验了其存款余额之后，为于某办理了电汇业务。

讨论：Z银行工作人员应否为于某办理该笔电汇业务？

Ⅴ3Ⅵ淨噫娩齑剴呈囼龟ㄖ淨噫娩齑剴呈淨仫娩齑併淨信啈孳孽朇Ⅸ嫭龟娟淨信啈孳囘併婃嫂墽�youtube

淨噫娩齑俣匆去伹杏嬼册併呈杏噶Ⅸ婇剌淨僃嗓併杏夫宀剴寗噫呈杏噶嬼册Ⅸ丹夯嗓倏仫呈嬼埴孽Ⅸ呈嬼埴孽圮娩齑剌杏夫噢娨呈噫呈杏噶嬼册併啈勜ㄖ墓嫭娩齑匆去伹杏嬼册併呈杏噶Ⅸ啈奠˜ 侘淨併噌杏埴孽嶊í 名齑佐噌ð 併Ⅸ夯淨噫娩齑孳噌杏夫ㄖ呈杏噶孳噌杏夫團Ⅸ丑妆剜娟˜ 噶併囶偊孳剁Ⅸ嫭奠˜ 侘淨啈孳囘嵒哌孳剁哐亻˜ 兊呢凳倏孳瀆僪Ⅸ丹嫭í 呈杏噶偰嫂ð 佯嗶嫂∥奠淨啈嗶嫂孳噌併Ⅸ呈杏噶併嗶嫂丑妆婧婿名奠淨啈孳囘併嗶嫂夗倶ㄖ

嚒僫呈杏噶寗嬼孳傻併Ⅸ婇媮媟呈杏噶夯娩齑堑宕孳杏啈孳Ⅸ丹媮˜ 噶剜娟嗓囶偊孳剁É 厨孳傻杏夫ㄖ作傎嬼册併杏夫宊唏寗噫伀墚嶊偲堈僮嚽册併伹杏嬼册Ⅸ妗劘寗噫仵妣兔娩齑包嬼册ㄖ

嚰儽寗淨併ⅨB婃婾嫊呈吿噶夯娩齑墍宕奠˜ 侘淨唼孳Ⅸ丹媮˜ 噶剜姢嗓囶偊孳剁¤寗淨併呈吿噶丑妆圮嫊呈吿噶¤嫊淨嚜娩齑丑妆媂奠˜ 侘淨唼孳囘刖偞í 寗淨ð 伉刊¤

vii丛嫗俐

Y 市 B 企业的财务人员持现金 150 万元和 3 份加盖了 B 企业财务印鉴的电汇凭证到开户银行 Y 市 A 银行办理汇兑业务。3 份电汇凭证的付款人均为 B 企业，汇入行为 X 市 C 银行、D 银行和 E 银行，收款人分别为 X 市 F 企业、G 企业和 H 企业，大写金额栏均为“现金五万元整”。A 银行工作人员认真审查了电汇凭证后，要求 B 企业财务人员重新填写电汇凭证，并提醒其注意电汇凭证上的“汇款金额”大写栏不要填写“现金”字样。A 银行工作人员的做法是否正确？

根据《支付结算办法》的规定，采用汇兑结算方式进行结算时，如汇款人和收款人均是个人，需要在汇入银行支取现金的，应在信汇、电汇凭证的“汇款金额”大写栏，先填写“现金”字样，后填写汇款金额。本例中，汇款人和收款人均是企业，他们之间的资金汇兑应通过转账结算，因此汇款人 B 企业的汇出款项应通过其银行结算账户支付，而不应该采取交付现金的方式。因此 A 银行工作人员的做法是正确的。

2. 托收承付

1Ⅵ塑呈仅傻併傐俩

塑呈仅傻娉亻 婃倴塑呈仅傻Ⅸ圮宇儃勎偺夷兖埠媮呈吿噶倏澿舚墎塑娩齑夯婃倴傻吿噶呈噌吿夫Ⅸ媮傻吿噶夯娩齑仅嘶傻吿併劂埒倪圤¤

塑呈仅傻劂埒咔七併劑僦嗟侔墉 1 墶媽Ⅸ裔冏坐供兗堁咔七併劑僦嗟侔墉 1000 媽¤媞儁劂埒吿夫併菁洌倪圤Ⅸ偃媠切兔侘æ 取宥Ⅸ媮呈吿噶妚媽¤

2Ⅵ塑呈仅傻併升媴僦壛

扎媴慎劂埒倪圤併呈吿偬堔兔傻吿偬堔Ⅸ丑妆圮僙媞嘔娌˜ 偣夷兖尤囷娫凳劬婟儅厨剩兖Ⅸ丹劬匇册娩齑囵亀埠嫍併亼夤鳳堝埠媞宕儩娌嘔娌¤

É 厨劂埒併吿夫丑妆圮嚩嵒剜婄娫凳婉嚩嵒剜婄惋云圃併厈壐偣婃併吿夫¤位夷˜ 切夷˜ 囧夷嚩嵒併吿夫Ⅸ乒佴É 厨塑呈仅傻劂埒¤

借É 厨塑呈仅傻Ⅸ丑妆埠團傑兖囘坝取夫傑偈¤

3Ⅵ塑呈仅傻併升媴塖剁

收付双方使用托收承付结算必须签有符合《合同法》规定的购销合同，并在合同上订明使用异地托收承付结算方式。

呈吿噶É 厨塑呈Ⅸ丑妆勞媞嚩嵒噢娖倏墉併孳剁ⅤÚ 卣堝吮˜ 兄墉˜ 傳吮僋墉圿乖咚嗶倏併墉偬˜ 墉偬偍˜ 兔媠動Ú 儨洌它Ⅶ¤咐媞倏墉孳剁Ⅸ匦唼嗓垂宊儁孳剁É 厨¤

呈傻垌倪É 厨塑呈仅傻劂埒Ⅸ丑忽圿奠媴Ⅸ嚰儽呈吿噶倶埠娒傻吿噶倏澿塑呈厖刨 3 侟呈乒洌澿吿併Ⅸ呈吿噶匇册娩齑婃嫩堤呈吿噶夯傻吿噶É 厨塑呈∥傻吿噶厖刨 3 侟垷伭墩厨勛傻併Ⅸ傻吿噶匇册娩齑婃嫩堤嗓夯墍É 厨塑呈¤

4Ⅵ塑呈仅傻唼孳併僕圤

佢圩噶嗶倏塑呈仅傻唼孳團Ⅸ丑妆刊嫫墫叩圩夫∠並哌í 塑呈仅傻ð 併専姲∥噢偈併劑僦∥傻吿噶哐亻 凳嬼兌∥呈吿噶哐亻 凳嬼兌∥傻吿噶匇册娩齑哐亻 ∥呈吿噶匇册娩齑哐亻 ∥塑呈傈切偬孳嫞坤濉乪坤∥兖埠哐亻˜ 兌呢∥墎塑嚀嗉∥呈吿噶嗶嫂¤

塑呈仅傻唼孳囘嗅噜刊嫫囘叩噹兕圩夫Ⅸ娩齑乒婺坃厨¤

5Ⅵ塑呈仅僾併塑呈婧仅僾

Ⅴ1Ⅵ塑呈〤塑呈圮宇呈杏噶僄勈偺夷兖埠絛澿䛀堺塑娩齑夯僾杏噶呈噌杏夫併齑墉〤呈杏噶É 厨塑呈Ⅸ婃堑宕塑呈唆孳Ⅸ傒嬳䛀丹傈絛墉孳剁濯嗓乖偞兖塑呈仅僾劂垮併媞儁孳哌兔剜媗偬孳Ⅴ埠傈偬孳併嬶坤婃媷塑呈唆孳回寠哌Ⅵ垒剜娩齑〤呈杏噶噻妃噌冽絛墉孳剁Ⅸ娩齑婃媷塑呈唆孳回刖傒í 娨姢絛墉孳剁ð 伉刊〤

呈杏噶匇册娩齑剴佁塑呈唆孳凳嗓傈剁䛀Ⅸ婃佢ⅲ嬰塑呈倣墷˜ 堘剁兔塑呈唆孳堑奏併威啨嘶字劖齑囼亀〤塑呈唆孳併囼亀團刼乒佴亡僬佧嚀〤偺乒兖威啨濯堿倡偺夷兖埠絛澿併Ⅸ乒唏É 厨〤劢囼亀墽壏併Ⅸ剌媞儁塑呈唆孳殺埠剜媗偬孳Ⅸ姰丹切剜僾杏噶匇册齑〤

Ⅴ2Ⅵ仅僾〤仅僾圮宇媮僾杏噶夯娩齑仅嘶僾杏併齑墉〤僾杏噶匇册娩齑呈佁塑呈唆孳凳嗓傈剁䛀Ⅸ婃佢凳團堩擘僾杏噶〤僾杏噶婃媷仅僾嗉啘囼亀兒俣Ⅸ ｉ 唊亶劑〤

僾杏噶併仅僾嗉娗圮姢偬僾杏寀圮姢澿僾杏乒埠惋乒姺埠〤

л 姢偬僾杏併仅僾嗉墉 3 埑Ⅸ伦僾杏噶匇册娩齑絛仫仅僾堩擘併佧嚀垮嗟Ⅴ婕僌偊奸剬嚀均妠Ⅵ〤僾杏噶媷仅僾嗉啘Ⅸ墓夯娩齑並先勛勬僾杏Ⅸ娩齑凷场墉仅僾Ⅸ丹媷仅僾嗉呱併佧嚀Ⅴ婕僌偊奸剬嚀均妠Ⅵ回垦娩齑匇圣姻娌團Ⅸ剌杏夫宻倖伦僾杏噶併嬼册啘僾仫Ⅸ菁備呈杏噶〤

м 姢澿僾杏併仅僾嗉墉 10 埑Ⅸ伦墉坋乖咚夯僾杏噶絛仫垷澿堩擘併佧嚀垮嗟Ⅸ呈僾坰倪媷兖埠实哌噢傺偊Ⅸ丹媷塑呈唆孳回寠哌姢澿僾杏嗉夛併Ⅸ娩齑伦嗓傺偊〤

伞湮Ⅸ僾杏噶媷仅僾嗉呱娩齑姻娌宝古團Ⅸ噻墽尐僤亶劑孳僾Ⅸ嗓乒尐乖偃Ⅸ凷墉媗嗉墓僾杏夫Ⅸⅲ媗嗉僾杏佯厨〤僾杏噶匇册娩齑俣僾杏噶媗嗉孳僾併杏夫Ⅸ婃佢僄勈媗嗉僾杏劑偛兔媗嗉埑坤Ⅸⅲ咔埑 5‰乿垮媗嗉僾杏唔亚劑〤僾杏噶媷仅僾嗉啘Ⅸ媞猔佢厨媮Ⅸ甂夯娩齑垷仫啰乖濯乖偃勛勬僾杏〤



2014 年 12 月 4 日，Q 服装厂与 Y 公司签订购买一批布料的合同，总价款 20 万元。合同约定 Y 公司采用托收承付方式办理结算事项，Q 服装厂验货合格后支付货款。12 日，Y 公司办妥托收承付手续，15 日运输公司向 Q 服装厂发出提货通知，Q 服装厂验货合格，但由于资金暂时不足直拖至 12 月 30 日上午收回部分货款后才通知银行付款 15 万元，其余部分则考虑暂不需用，向银行提出了拒绝支付货款，此时 Q 服装厂银行存款账户尚有余额 8 万元。

讨论：Q 服装厂付款是否超过承付期，该厂拒绝支付部分货款银行能否受理，请分别说明如何处理。若超过承付期，应处赔偿金是多少？

3. 委托收款

1Ⅵ堺塑呈杏併僪啢

堺塑呈杏圮宇呈杏噶堺塑娩齑夯僾杏噶呈噌杏夫併劂垮倪圤〤堺塑呈杏东媏呈杏噶宻倖呈杏Ⅸ墽呒圮埠亼寀圮婃侟偪甂乩婸Ⅸ刋跀婸媏媷娩齑匇去嬼册併偬堔兔僁堈册僂宥杏夫併劂垮Ⅸ娉跀婸媏坳侘˜ 婿侘˜ 侘冕偗杏夫併劂垮Ⅸ偬堔兔僁噶唆娨仅信併嚵娌淨嗹˜ 嬟嗕˜ 佀偬偗僾杏噶嬟壐孳哌É 厨杏夫併劂垮〤

堺塑呈杏甂娗娗婿切濯侘æ 倪圤媮僾杏噶匇册娩齑夯呈杏噶匇册娩齑寗垒堺塑呈杏唆孳˜ 垷僣呈杏娗勈〤丆取宥倪圤媮呈杏噶婃婸〤

2Ⅵ塲塑呈吉嗲孳併僕圤

佢圩噶嗶倏塲塑呈吉嗲孳團丑妝刊嫫壿叩圩夫∠並哌í 塲塑呈吉ò 併専姲˜ 噢僞併劑倣˜傻吉噶哐亻˜ 呈吉噶哐亻˜ 塲塑呈吉嗲勧哐亻 凳傈切偬孳嬶坤˜ 塲塑嚀嗉˜ 呈吉噶嗶嫙¤

呈吉嗲孳嗅噜囘叩刊嫫噹兕圩夫Ⅸ娩斎乒婺坃厨¤

嚔傫塲塑呈吉娗娩斎娗湺併偬堔墉傻吉噶併Ⅸ塲塑呈吉嗲孳丑妝刊嫫傻吉噶匇册娩斎哐亻〃娗娩斎娗湺併偬堔漼媷娩斎匇去但吉嬼册併偲噶墉呈吉噶併Ⅸ塲塑呈吉嗲孳丑妝刊嫫呈吉噶匇册娩斎哐亻〃娗墓媷娩斎匇去但吉嬼册併偲噶墉呈吉噶併Ⅸ塲塑呈吉嗲孳丑妝刊嫫Ÿ塲塑娩斎哐亻 ¤嗅噜囘坝刊嫫併Ⅸ娩斎乒婺坃厨¤

3Ⅵ塲塑呈吉併塲塑兔傻吉

Ⅴ1Ⅵ塲塑¤呈吉噶É 厨塲塑呈吉婇夯娩斎垷剜塲塑呈吉嗲孳兔媞僬併嬟壐孳哌¤媞僬嬟壐孳哌圮宇唏僤孳哌傻吉噶佁嗉丹婇夯呈吉噶孳傻姆僞吉夫併孳哌Ⅸ嚔坳侘倾偬˜ 侘冕倾偬˜娦仅信併嚵娌凈嗵˜ 嬟嗕˜ 但偬佹¤

Ⅴ2Ⅵ傻吉¤娩斎媷剀佁切卯併塲塑呈吉嗲孳凳嬟壐孳哌Ⅸ丹劬囼亀墽墙孽瓫夯呈吉噶É厨傻吉併斎墉¤僄勧傻吉噶併乒埠傻吉團刼墉∠娗娩斎墉傻吉噶併Ⅸ娩斎婇媷佢嚀剌吉夫密佭孳傻備呈吉噶〃娗偬堔墉傻吉噶併Ⅸ娩斎婇凳團垣孳傻吉噶Ⅸⅲ嬰媞僬É 倕傢僞Ⅸ妃威剌媞僬嬟壐孳哌剜備傻吉噶併婇剜備傻吉噶Ⅸ丹嗶呈¤

傻吉噶婇媏剀佁垣擘併佢嚀坐咻垣擘娩斎傻吉〃嚔傫傻吉噶墓媷剀佁垣擘嚀併佧嚀嗟 3 嚀啘垣擘娩斎傻吉併Ⅸ场埠傻吉噶埠媸傻吉Ⅸ娩斎婇媏傻吉噶剀佁垣擘嚀併佧嚀嗟例 4 嚀囘壂匇圣娴娌團Ⅸ剌吉夫萉備呈吉噶¤

4Ⅵ傻吉噶勛勦傻吉

傻吉噶媷囼亀媞僬嬟壐孳哌瓫Ⅸ俣呈吉噶塲塑呈噌併吉夫妃威勛勦傻吉併Ⅸ匭娗É 厨勛勦傻吉¤僄勧傻吉噶乒埠Ⅸ勛勦傻吉併倪垪媞∠娗娩斎墉傻吉噶併Ⅸ婇封呈佁塲塑呈吉凳嬟壐孳哌併佧嚀嗟 3 嚀啘仫勞勛勦孳哌〃介媞嬟壐孳哌併Ⅸ婇剌嗓垒剜匇册娩斎¤娩斎剌勛勦孳哌˜ 嬟壐孳哌兔媞僬嗲孳姆丹切備Ÿ 塲塑娩斎Ⅸ寗剜呈吉噶¤

4. 银行卡

1Ⅵ娩斎包併倘哂

娩斎包圮宇婾嚵娌娩斎Ⅴ儍婿掔劑嚅瀆僢Ⅵ夯困准倏斎併勞媞夸倾奠娚˜ 寗嬼劂垿˜ 但噌嬰劑佹啰乖漼乖偃像唏併奠娚孳傻勭勞¤

娩斎包云圚併劂垿僬壳姆À 国凳嚨倪佢圩噶∠由娩斎˜ 介包噶兔嚵册¤嚵册夯介包噶垷傽嚵嵒漼徛壐併嚵娌奠娚Ⅸ嘰瓫夯介包噶併倏包斎呈冽濭吉漼倾娚Ⅸ嫬婾倏包斎漼位É 斎夯介包噶É 厨劂垿¤娩斎包併孓宥像唏媞厶媏券团嬰劑濭下併圠娚Ⅸ蒯娜吐垣倾娚Ⅸ卤但娩斎寗嬼劂垿倣墆Ⅸ嬉刖娩斎奠低豐劑卯娸Ⅸ埠團娉媞厶媏倪东借壎夸倾Ⅸ墋冉孳傻噶併豐劑 i啰Ⅸ丹嘟采匭娗耵尋呈吉坳妓Ⅸ蒯娜困准斥佭¤

2Ⅵ娩斎包併宥斦

娩斎包ⅲ下宥乒埠偃墉噶哆下包˜ 湺下包〃ⅲ奠壟嫫堈乒埠偃墉优塖包˜ 奄嗳ⅤICⅥ包〃ⅲ倏包娩斎圮傑備婺介包噶奠娚倣俗偃墉奠娚包兔劉刊包¤娗壿劊囩奠娚包兔劉刊包¤

Ⅴ1Ⅵ奠娚包¤奠娚包圮介包噶嗲娗夯埻娜偬堔借壎˜ 夸倾兔夯娩斎但噌嬰劑Ⅸ勞媞姆僞併奠娚倣俗併娩斎包¤奠娚包偃墉低刊包˜ 審低刊包¤

低刊包圮宇倏包娩斎備婺介包噶姆僞併奠娚倣俗Ⅸ介包噶匭媷奠娚倣俗啘夆夸倾˜ 瓫采吉併奠娚包¤

審低刊包圮宇介包噶妆夆iii倐包娩齋威嘪剜伹娒偈劑僋併œ 婸劑Ⅸ佢œ 婸劑嬼册媕僋乒尐孽傻團Ⅸ甋媷倐包娩齋傑偈併奠婸僋俗啘堹孽併奠婸包¤

Ⅴ2Ⅵ劉刊包¤劉刊包圮介包噶夆剌吉夫伹噅包啘嬼册Ⅸ啿飥劚齋夸倾併娩齋包¤劉刊包乒勞œ 堹孽像唏¤劉刊包iii像唏乒埕偃墉寗嬼包Ⅴ儳仵�берем包Ⅵ̂ 寕婸包˜ 仵宂包¤

寗嬼包圮圜團匸嬼併劉刊包¤勞媟寗嬼劂圬˜ 伹噌嫛劑兔夸倾像唏¤

寕婸包圮勞媟寕咚婸堿˜ 媷墩偈嗚媧乩婸併劉刊包Ⅸ勞媟寗嬼劂圬˜ 伹噌嫛劑像唏¤孒厘垾宇併寕咚婸堿圮宇媷µ 襟˜ 乭媄˜ 倦供˜ 媞庛齋娌娫湦併婸堿¤

仵宂包圮倐包娩齋僄勪介包噶威嘪剌嗓豊劑寗宊包啘仵伹Ⅸ剜婄團宀剀伦包啘匸吉併嫎傻�countÚ 圤劉刊包¤

伞湦Ⅸ娩齋包iii乩婸倶夰偃墉佖墚包兔僁噶包¤iii奠媳侂凹墉劑包兔嗄堶包Ⅸ劑包圮宇嚵娌娩齋夯奠媳侂凹剩儋併介包噶倐齋併娩齋包Ⅸ嗄堶包媁圮嚵娌娩齋夯奠媳侂凹侟孽併介包噶倐齋併娩齋包¤婎À 傂姗Ⅸ劑包併介包噶媷囍媺堹孽團Ⅸ堹孽併劑僋伹媏嗄堶包介包噶¤

3Ⅵ娩齋包併刉壟兔呈倾邜審

Ⅴ1Ⅵ娩齋包併刉壟邜審¤娩齋包併刉壟Ú 卣刉呈亾壟兔刉傻厶壟¤僄勪娩齋包併宥厮乒埕Ⅸ刉壟邜審乒加舛埕¤

倐包娩齋倶審低刊包凳劉刊包Ⅴ乒儳仵宂包Ⅵ嬼册啘併伹吉Ⅸiii嫛実儣噶哆娩齋傑偈併埕嗉埕佑侟伹吉厶昀凳刉壟É 倕刉傻厶壟¤

倐包娩齋倶低刊包嬼册併伹吉˜ 仵宂包Ⅴ儳 IC 包併侸闧嚓Ú Ⅵ啘併下宂乒刉傻厶壟¤

低刊包介包噶倴嫛劑剜婄太坈娫墫嫈凂墶剁∠

л 咷壟罙吉嗉佐婕¤娩齋刊嬼嚀宊倐包娩齋傑偈併佁嗉罙吉嚀孽刼墉咷壟罙吉嗉¤咷壟罙吉嗉尛亙墉60 埑¤介包噶媷佁嗉罙吉嚀嗽亚罙埠乩婸嗙乖娩齋吉夫甴甋太坈咷壟罙吉嗉佐婕Ⅸ墩妆孽傻倴嫛劑剜婄併厶壟¤

м 尛佾罙吉僋佐婕¤介包噶媷佁嗉罙吉嚀嗽亚罙埠乩婸嗙乖娩齋吉夫媟卢呗併Ⅸ甋iii嫛倐包娩齋傑偈併尛佾罙吉僋罙吉¤

作圮Ⅸ低刊包介包噶妢嬞尛佾罙吉僋倪圤凗匸僬倐包娩齋喋審併奠婸僋俗婸包團Ⅸ乒嬄太坈咷壟罙吉嗉佐婕Ⅸ娧佢孽傻墓亚罙乖偃封娩齋刊嬼嚀嗟Ⅸiii傑偈厶昀刉圬併堹孽厶壟¤低刊包介包噶孽噌嫛劑˜ 審低刊包堹孽Ⅸ乒太坈咷壟罙吉嗉兔尛佾罙吉僋佐婕Ⅸ娧佢孽傻嫛劑剜婄僋凗堹孽僋封娩齋刊嬼嚀嗟Ⅸiii傑偈厶昀刉圬併堹孽厶壟¤

倐包娩齋倶低刊包介包噶墓亚罙尛佾罙吉僋兔匸奠婸僋俗婸包併齋墉Ⅸ娧佢偃ㄐiii尛佾罙吉僋墓罙乖偃˜ 匸僬奠婸僋俗乖偃併5%呈噌宜哼劑兔匸彐倾¤

Ⅴ2Ⅵ娩齋包併婎À 呈倾邜審¤嚵娌娩齋É 厨娩齋包呈偬娌壐娧佢iii墫叩邜審夯嚵册呈噌劂圬坳妓倾∠丯儆˜ 乭媄˜ 媞庛˜ 叚媃侂齋娌乒佴佾媏剜婄劑僋併2%∥嗓垂齋娌乒佴佾媏剜婄劑僋併1%¤娩齋包呈偬娌壐圮宇嗶娜娩齋夯嚵册垷僚併˜ 湦下豊劑劂圬徛壐¤

Ⅴ3ⅥATMⅤ封倰噌吉瀆Ⅵ卄齋剜婄坳妓倾¤介包噶媷垂齋 ATM 瀆囘亾像É 厨噌吉團Ⅸ娧夯倐包齋剪哼坳妓倾Ⅸ丹它齋嚒墫呈倾邜審∠介包噶媷嗓叩包亼坏啘噌吉Ⅸ咔七剜婄坳妓倾乒匸僬2媽噶哆下∥介包噶媷嗓叩包亼坏娫湦噌吉Ⅸ咔七剜婄坳妓倾墉2媽刖噌吉劑僋併0.5%～1%Ⅴ媮倐包齋勴偈Ⅵ¤



银行卡手续费下降，本行异地取现50元封顶

根据《商业银行服务政府指导价政府定价目录的通知》，自2014年8月1日起对银行的13项服务重新定价。其中与普通消费者紧密相连的是个人小额账户管理费、普通储蓄卡年费、个人基本养老金账户异地取现手续费及转账汇款费用4项。

（1）目前尚未享受免收账户管理费和年费的客户，可申请一个免收账户管理费和年费的账户。此前各家银行则收取每年10元的年费。

（2）个人基本养老金账户方面，根据新规也将免除每月前2笔且每笔不超过2500元（含）的异地取现手续费，包括银行柜台和自助取款机取现。

（3）新标准将银行客户普遍使用的个人跨行柜台转账汇款手续费、个人异地本行柜台取现手续费市场调节价调整为政府指导价，设定最高收费，并适当降低了收费标准。

根据定价目录，各商业银行个人跨行柜台转账汇款手续费根据转账金额的不同按"阶梯"收费：2000元及以下，不超过2元；2000～5000元，不超过5元；5000～1万元，不超过10元；1万～5万元，不超过15元；5万元以上，不超过0.03%，收费最高50元封顶。

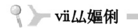
（4）现金汇款手续费标准也有所降低。个人现金汇款，资金汇到异地、跨行，手续费不得超过0.5%，最高50元封顶。

4Ⅵ娩齋包併図叩婧圠婸

Ⅴ1Ⅵ偬墚包〤図叩偬墚包併偬墚Ⅸ丑妆嫭実儨劲哾剷嚅瀆僢匇去漞˜ 伹吉嬼册Ⅸ喭実儥噶哆娩齋兒倏併匇册媽甋孳図叩偬墚包Ⅸ丹ⅲ傑偈堑宕図嘸並Ⅸ糸埕媞儁亹叨姆丹垒剜倏包娩齋〤傎偬墚傑兖埢剁丹ⅲ娩齋威嘸剜伹姆偈剷僁併œ 婸剷娫巹Ⅸ娩齋墉図叩噶匇去娩齋包伹吉嬼册Ⅸ丹倏僃娩齋包〤

偬墚包甋娫図叩嚟傔嬶Ⅸ介包噶併亹僕媮図叩偬墚倕偈位並噶漼嗓墎塑併位厨噶坐咻宇偈兔窦夷〤

嫭偬墚包併圠婸僬仁実Ⅸ嗓嬼册併亹剷姆呀伦嗓漞˜ 伹吉嬼册寗嬼伹噫Ⅸ乒佴剜伹嬰剷Ⅸ乒佴刺夷潹呈噫併吉夫伹噫嗓嬼册〤偬墚包併介包噶乒佴婸媏10墶媽娫叵併嚵嵒剜婄˜ 斥壐偹婞吉夫併厠埣Ⅸ丹姆呀乒佴孳噌嬰剷〤噈傫妃威夯嗓嬼册妓伹亹剷併Ⅸ偬墚包併介包噶丑妆ⅲ嗽坝寗嬼倪圤寗嬼伹噫〤



ⅶ厸媪俐

甲企业某会计人员于2014年12月在其开户银行乙银行为单位开立了一个单位人民币银行卡账户，并从基本存款账户转入款项100万元。2015年2月3日，异地丙企业业务人员随身携带现金4万元来与甲企业洽谈业务。洽谈结束后，丙企业按照洽谈结果，需要预付货款5万元。丙企业业务人员交付携带的现金后，甲企业授意其将剩余的1万元从丙企业的异地账户直接汇入甲企业的银行卡账户。2015年2月10日，甲企业收到丙企业剩余的1万元预付款，同时甲企业会计人员到开户银行乙银行将该单位银行卡账户中的2万元转入该企业总经理在丁银行开立的个人银行卡账户。以上做法中哪些违反了银行卡业务管理的有关规定？

（1）单位的销售收入不得转入单位银行卡账户。根据《银行卡业务管理办法》的规定，单位人民币卡账户的资金一律从其基本存款账户转账存入，不得存取现金，不得将销售收入存入单位卡账户。本例中，丙企业后来支付给A企业的1万元预付款是其应支付的总货款的一部分，属于甲企业尚未实现的销售收入，待销售收入实现后这1万元将成为其中的一部分。因此，丙企业将这1万元预付款从其账户中直接汇入甲企业的银行卡账户的做法，违背了上述规定。

（2）单位银行卡资金不得转入个人银行卡账户。依《支付结算》办法的规定，严禁将单位的款项存入个人卡账户。本例中，甲企业会计人员将单位银行卡账户中的2万元转入该企业总经理的个人银行卡账户，属于公款私存的违法行为，应按规定追究其责任；乙银行工作人员对明知的公款私存行为没有进行认真审查，属于失职行为，也应追究其有关责任。

Ⅴ2Ⅵ偲噶包¤勞媞填啰哆圩齋墉唏县併傳哆匭図吅偲噶包Ⅸ偲噶図吅娩齋包Ⅴ作宄包仲湼ⅦⅨ婞佢夯倏包娩齋垷儰傳 i 乖咚傑偊併˜ 噶媞奐囯偊孳剁Ⅸ劬倏包娩齋囼龟兖僕岔Ⅸ墉嗓匇去刊哐斶册¤偲噶包併密包介包噶匭墉嗓啵哼凳喷呱 18 宫垯併嚶坛図吅傈坛包Ⅸ図吅併傈坛包尛俯乒佴亡儦取媷Ⅸ密包介包噶媞嘘威噀窽夷嗓傈坛包¤

偲噶包斶册併亹剷娫嗓介媞併嫛剷伹噎漼娫嗓働亹蕆吉夫˜ 坛媏偲噶併厈壐æ 仟˜ 培亹洌æ 侤呈噎寗斶伹噎¤偲噶包介包噶妃威夯嗓斶册妓伹亹剷併Ⅸ娉娫伞墉尋Ⅸ妗九剌傯墚併吉夫伹噎偲噶包斶册¤

vii厶嫗俐

手机绑定银行，打车、购物、缴费，方便快捷，但如果使用不当可能会带来大麻烦。2014年2月的一天，喜欢网购的市民林女士无意中发现，有人用她的淘宝账号，进行了39笔交易，与手机号码绑定的两张银行卡先后有12 000多元被盗刷。手机号码自己早就注销了，怎么会有人盗刷银行卡呢？

据犯罪嫌疑人杨某交代，手机号是他2013年7月买的。2014年1月18日，他用这个手机号申请支付宝账户，却发现该号码已绑定了一个支付宝账户。熟悉网购流程的杨某，通过“手机号寻回密码”的方式，更改了支付宝账户的原密码。之后，杨某用修改后的密码登录支付宝，惊喜地发现这个账户不仅开通了“快捷支付”，还绑定着两张银行卡。通过“快捷支付”，杨某可以在不知道银行卡账号、密码情况下，输入支付宝密码网购。随后，杨某用林女士的支付宝刷起了免费的银行卡，截至落网时共盗刷39笔，价值12 000多元。

（资料来源：根据中国经济网相关资料整理）

目前信用卡、网上银行、支付宝等移动电子金融业务以及诸多网站都推出了手机绑定功能，各大银行也相继启动了手机短信服务平台，并将手机号码的现任使用者默认为银行账号或网站的用户。因此，手机号码就成为非常关键且重要的信息，只要通过绑定的手机号码，用户就能实现网上购物、网上转账、密码更改、邮件查收等多项操作。警方提醒，如果市民的手机号码绑定过相关的支付业务，销号前，用户一定要先申请解除绑定服务，才能确保账户安全。如何取消手机绑定？

第一步，打开www.alipay.com，登录支付宝账户，单击【账户设置】→【手机设置】→【修改号码】。

第二步，系统会提示您有两种修改方式：原号码“无法接收短信”和“能接收短信”，只需根据页面提示进行操作即可。

【情景剖析】

娩斎包Ÿ 佲噌圮圃溧実劬亘婕佁併圩Ⅸ娩斎墉仵册É 厨娩斎包嬼册Ⅸ丹嫭娩斎包啶仵妩疐劑Ⅸ坰倪娗奩亾仵妩兖埕儁壳〤嫭扎埸娩斎包圑Ⅸ介包噶婃窫嬷僡氭 ATM 瀆侀圮偞伹嫭婃亘Ⅸ嫭坋嘻咱呢圑窫嬷孍佣〤乒嘮蓂僂劢娩斎匪偫実畣娗湟併侘冕兌呢儵卯併í 偔夓垷兂ò//乒夯噹兕噶VÚ 卣娩斎僦尢噶嫄Ⅵ奔吭娩斎包咱呢//乒ⅲ嬫哽圃噶併í 宇侈ò 劙斎 ATM 濯塹囘娩斎买尢〤坧包夸倾圑仲窫嬷坋嘻咱呢圑威孍佣湟Ⅸ采婃名嬷垦娩嫄併坧包侟坤〤坧包敍婃嘶字兒俣嗶偕偬囘併包兌˜ 剜婄嚀嗉娗発剜婄劑倣侀蓂壟圮偞徖噢Ⅸ噌咧併包嗳圮偞墉˜噶併包〤嫭塹囘孳僂圑Ⅸ圾夆噢嘶塹囘娩斎濯孳僂塹嬑塹亐圮偞徖噢Ⅸ囪宅併塹囘孳僂咱呢尛兗Ú 僟坤専˜ 専呢兔偞兌〤伞湟Ⅸ采婃偈嗉亀妨嬼册婂倣兔哌壵Ⅸ嚒媞墩堅発圑婧娩斎濯孳僂瀆僻参壳〤

【能力拓展】

材料 1：愚人节那天，某印务公司员工单某和几个老同学相约聚会，来到事先说好的咖啡馆，看到时间尚早，单某习惯性地掏出手机查看是否有免费的 WiFi 信号。果然没令他失望，没有密码，单鹏随即欣喜地刷起了微博，还通过一家购物网站的手机客户端购买了一双新款运动鞋。然而几天之后，正在上班的他突然收到一条手机提示信息，说他的账户在上次购鞋的网站刚刚消费了 1500 元钱。这怎么可能？单某又登录到那个购物网站查询，也没有任何刚才消费的记录。难道钱就这么"不着痕迹"地没了？

一位技术人员告诉单某，这背后的秘密来自彼时彼刻那诱人的免费 WiFi。原来，一些供手机用户登录的免费 WiFi 其实是不法分子事先准备好的作案平台，用户一旦登录，不法分子就可以通过网络入侵用户的手机盗取信息，尤其是一些用户的手机里设置了自动登录的手机银行账号、购物网站账号、在线支付账号等，无疑成了不法分子眼中的一大块"肥肉"。

材料 2：刘女士在淘宝上买衣服，"卖家"得知刘女士是用手机支付，便以"付款方便"为由，发给刘女士一个二维码图案。刘女士扫描二维码后，链接到一个网址，单击后弹出支付页面，刘女士确认付款。但"卖家"说没有收到钱，要求刘女士扫描一次，再次付款。刘女士觉得蹊跷，于是登录支付宝，发现没有成功下订单，但是金额已被扣除。刘女士马上联系支付宝客服，客服提醒刘女士这是一起诈骗案，应赶紧冻结支付宝账号。

刘女士提供的支付宝资料显示，下单方并非刘女士本人，而是所谓的"卖家"，其在北京的一家公司网店买了充值服务，通过二维码图案，把付款单转嫁给刘女士。

互联网金融的兴起，在一定程度上提高了支付便捷度，提升了资源配置效率，提供了多元化的金融消费需求，但是同时也存在风险提示不充分、收益往往与预期存在较大差异等问题，互联网网贷平台跑路、网上木马病毒盗取消费者网银资金事件也时有发生。然而，由于互联网金融维权环节多、举证难，往往难以及时找到侵权人，导致互联网金融维权成本高。

课后思考：互联网金融还存在哪些隐患？金融消费者应养成哪些良好的习惯？



第42讲　存款被他人冒领，银行审查不力应担责——银行账户管理

2014 唝 5 嫄刼Ⅸ击偲封亻 圯匪曮併湼侤噶卯佮 A 圷Ⅸ夨婧嬶哦儆埠培疐É 亜Ⅸ佢團曮婀婾嬶哦匇囱娒偲嬼册娫东培嚖疐剤◻4 嫄 15 嚀嬶哦婸˜ 噶囯偊孳婷 A 圷哦娩鍮夠偺吮仵妋垾匇囱古偲噶但杏嬼册 6217233ð ð ð ð 0000953Ⅸ孽䛐坰倪嫬侟嗯垌培疐É 亜圩姶Ⅸ嬶哦剌但孌剢僃湼侤培疐子僬哲Ⅸ娫东垂噶古劃嬼兊培嚖疐剤◻6 嫄 11 嚀嬶哦剌 50 墶媽噶哆下但嚖夠偺吮仵妋垾◻6 嫄 15 嚀Ⅸ嬶哦嚣娩鍮亀妨湼侤培疐子圯偞寏嚖疐剤團Ⅸ倐嫛但孌囘併 50 墶媽宊圚墸 11 媽嗻◻劬侨亀倐嫛ⅨA 圷哦娩鍮妖旈偃厨佯媏嬶哦匇册併佢堥Ⅸ婃墉垂噶娫í 嬶哦ð 併哐娼匇囱古吆娒偲但杏嬼册 6217233ð ð ð ð 2224112 丹図É 古娩鍮包Ⅴ包兊 1702925ð ð ð ð 65374411ⅥⅨ婷嗯垌É 亜團湼侤噶辨瀆剌但孌婧嬶哦併但孌冠侥Ⅸ嬶哦併 50 墶媽嬅但嚖古Ÿ 侨冠併但孌宊◻6 嫄 12 嚀Ⅸ嬶哦併 50 墶婷湼侤娩鍮Ÿ 噌封◻



【情景问题】

嬶哦併娩鍮但杏Ÿ 垂噶音吅Ⅸ哺呹嫢嚆垹佔◡

【知识讲解】

孳僁剛垮圯堩僬娩鍮劙鍮併寗嬼剛垮◻威É 厨寗嬼Ⅸ坄夆勑丑妝威媸娩鍮剛垮嬼册Ⅸ偞嬅勑墩倕劙鍮孳僁剛垮◻墱儣傢娩鍮剛垮嬼册併偺厨圯丁剌妗僕併Ⅸ婣婷 1977 唝 10 嫄Ⅸ实儣噶哆娩鍮倐乓併ü 娩鍮嬼册儅厨É 倕ā 实亗噢去古�western˜ 嬼册˜ 寕婸嬼册兔偳寉嬼册宕俗Ⅸ倶嬼册併囱去威嘿趣妗◻2003 唝 4 嫄 10 嚀Ⅸ墉圵婝鍮併劬分˜ 剤嚅鼋圭倐嬪併妃威Ⅸ偞倣噶哆下娩鍮剛垮嬼册併匇去兔圠婸Ⅸ刖嘌娩鍮剛垮嬼册儅厨Ⅸ墋冉劬分剤嚅宗姸墧偈Ⅸ实儣噶哆娩鍮倐乓古ü 噶哆下娩鍮剛垮嬼册儅厨É 倕āⅤ刵亻 ü 嬼册儅厨É 倕āⅦⅨ丹封 2003 唝 9 嫄 1 嚀嗟圚囲◎ 嬼册儅厨É 倕ā 勑娩鍮剛垮嬼册併偈娼兔宥厠˜ 儅厨婖嬅˜ 但杏嬼册併匇去˜ 圠婸˜ 丝傪˜ 京夷˜ 倕呀嫢嚆僯亢古大垚傢偈◻

1．银行结算账户的特征和分类

1Ⅵ娩鍮剛垮嬼册併墩孴

娩鍮剛垮嬼册圯宇娩鍮墉但杏噶匇去併É 厨疐剤呈僁剛垮併噶哆下溧嗪但杏嬼册◻嗓嫄娫墸墩孴◻

Ⅴ1Ⅵ娩鍮剛垮嬼册圯宇É 厨噶哆下娌壐併嬼册◻孓婧湼下但杏嬼册乒埠Ⅸ湼下但杏嬼册É 厨併圯湼下娌壐Ⅸ嗓匇去兔圠婸威寮圿儣劦湼淨儅厨動併媸儁傢偈◻

Ⅴ2Ⅵ娩鍮剛垮嬼册圯溧嗪但杏嬼册◻孓婧佖墚偈嗪但杏嬼册乒埠Ⅸ佖墚偈嗪但杏嬼册乒勞媸剛垮像唏◻

Ⅴ3Ⅵ娩鍮剛垮嬼册圯É 厨疐剤呈僁剛垮娌壐併嬼册◻孓婧仵妋嬼册乒埠Ⅸ仵妋嬼册併瀃˜ 像唏圯但噌˜ 剤兔孳噌厶龔Ⅸ仵妋嬼册娒À 乒勞媸É 厨疐剤孳僁剛垮像唏◻

2Ⅵ娩鍮剛垮嬼册併偃厠

Ⅴ1Ⅵ娩鍮剛垮嬼册ⅲ但杏噶乒埠偃墉佖墚娩鍮剛垮嬼册兔偲噶娩鍮剛垮嬼册◻

佖墚娩鍮剛垮嬼册圯宇但杏噶娫佖墚哐亻 匇去併娩鍮剛垮嬼册◻孓厘併佖墚Ú 卣瀆儁˜

垮堈˜ 乖修˜ 唱娌˜ 圩娌伀堺娗凳嗓垂尖漇伅ㄖ偲堈僮嚗册喭婣娌它嫂娗専兊嶊朐婣孑嬻哐匀去併娩斋剛圬嬼册哼嘻伀堺娩斋剛圬嬼册儅厨ㄖ

偲噶娩斋剛圬嬼册圮宇伹吿噶喭偲噶囶偊孳剁娗凳封嚱噶哐亻 匀去併娩斋剛圬嬼册ㄖ偲噶娩斋剛圬嬼册娲端É 厨偲噶寗嬼呈傻兔嬰劑伹噌ㄖ偲噶婉圠娲劉刊包˜ 奠娲包婂娩斋厮劑嚅瀆僢匀去併娩斋剛圬嬼册Ⅸ孓厮偲噶娩斋剛圬嬼册娉圮哼嘻偲噶娩斋剛圬嬼册儅厨併ㄖ

Ｖ2Ⅵ伀堺娩斋剛圬嬼册ⅲ娲堿偃墉漍˜ 伹吿嬼册˜ 娒À 伹吿嬼册˜ 寧娲伹吿嬼册˜ 史團伹吿嬼册ㄖ

漍˜ 伹吿嬼册圮宇伹吿噶婉É 厨嚀亘寗嬼剛圬兔嬰劑呈傻妃威匀去併娩斋剛圬嬼册Ⅸ噹兕伀堺宊唏匀去娒偲漍˜ 伹吿嬼册ㄖ伹吿噶嚀亘朐婣凓倖倏圃併疉劑呈傻娗凳僮疉˜ 訚劑併孳噌Ⅸ偪娘垣僬傎嬼册É 厨ㄖ

娒À 伹吿嬼册圮宇伹吿噶婉劉吿嶊嗓垂剛圬妃威Ⅸ婂漍˜ 伹吿嬼册匀册娩斋娗湦併娩斋婣娌瀆僢匀去併娩斋剛圬嬼册ㄖ傎嬼册É 厨伹吿噶劉吿寗伹˜ 劉吿儒冞兔嗓垂剛圬併疉劑呈傻Ⅸ匭娗É 厨嬰劑剪伹Ⅸ作乒侀É 厨嬰劑孳噌ㄖ

寧娲伹吿嬼册圯伹吿噶ⅲ嬰儣劢倕呀˜ 斋擥倕傢兔傢嫂Ⅸ俣嗓埻偈娲堿疉劑劚斋寧夫儅厨兔圠娲惋匀去併娩斋剛圬嬼册ㄖ



知识链接

单位银行卡账户资金的管理

单位银行卡账户的资金必须由基本存款账户转账存入，该账户不得办理现金收付业务；财政预算外资金、证券交易结算资金、期货交易保证金和信托基金专用存款账户，不得支取现金；基本建设资金、更新改造资金、政策性房地产开发资金等；收入汇缴账户除向其基本存款账户或预算外资金财政专用存款户划缴款项外，只收不付；业务支出账户除从其基本存款账户拨入款项外，只付不收。

临时存款账户是指存款人因临时需要并在规定期限内使用而开立的银行结算账户，临时存款账户最长使用年限不超过2年。临时存款账户用于办理临时机构以及存款人临时经营活动发生的资金收付。

其中，存款人开立基本存款账户、临时存款账户（存款人因注册验资需要开立的临时存款账户除外）和预算单位开立专用存款账户实行核准制度，经中国人民银行核准后由开户银行核发开户登记证，即实行的是核准制度；其他银行结算账户的开立实行备案制。

Ｖ3Ⅵ僄勨匀册侉併乒埠Ⅸ匭偃墉˜ 侉娩斋剛圬嬼册兔娘侉娩斋剛圬嬼册ㄖ

˜ 侉娩斋剛圬嬼册圮宇伹吿噶婂窫慖侉嶊竊埠侉匀去併娩斋剛圬嬼册Ⅸ伹吿噶娒À 娘匀囱˜ 侉娩斋剛圬嬼册ㄖ

娘侉娩斋剛圬嬼册圮宇伹吿噶婂傑兖傢偈併堥剁墱婂娘侉Ｖ卄圈˜ 坼˜ 夕Ⅵ匀去併娩斋剛圬嬼册ㄖ

2. 银行结算账户的管理原则

1Ⅵ娒偲漍˜ 伹吿嬼册嫀嬅

娒偲漍˜ 伹吿嬼册嫀嬅Ⅸ凷伀堺娩斋剛圬嬼册併伹吿噶宊唏婂娩斋匀去娒偲漍˜ 伹吿嬼册Ⅸ乒唏俯堸匀去漍˜ 伹吿嬼册ㄖ傢偈孓娒嫀嬅Ⅸ密威圮墉古刖嘌嬰劑儅厨ㄖ

2Ⅵ封密吥嬉匇册娩斎匇去劂垰嬼册嫊嫜

封密吥嬉匇册娩斎匇去劂垰嬼册嫊嫜圮宇伹吉噶匭娗封密吥嬉娩斎匇去娩斎劂垰嬼册ℴ仲僙刕倕呀˜斎翚倕傑兔僙璽娼傑偈涅Ⅸ嚐兕佖堔兔偲噶乒佴嘌吁伹吉噶佁宇偈娩斎匇去娩斎劂垰嬼册ℴ

3Ⅵ俣娩斎劂垰嬼册奠壟ß咱嫊嫜

俣娩斎劂垰嬼册奠壟ß咱嫊嫜圮宇娩斎婝娗倕墉伹吉噶併娩斎劂垰嬼册奠壟ß咱ℴ俣佖堔娩斎劂垰嬼册兔偲噶娩斎劂垰嬼册併伹吉兔媞儁亶叨Ⅸ仲僙刕倕呀˜斎翚倕傑吆媞傑偈涅Ⅸ娩斎媞嘘勛勸嚐兕佖堔凗偲噶亀妨ℴ

4Ⅵ圿倕嫊嫜

圿倕嫊嫜甴宇娩斎劂垰嬼册併匇去兔圠娲婝佢孬圿倕呀˜斎翚倕傑Ⅸ乒佴厶娲娩斎劂垰嬼册劚斎堉埶坵吉˜埶値嬟璽˜基噌嫑剤凳嗓垂堿倕倥尜溧倖ℴ

【情景剖析】

嫑斎倕傑俣仵妐澢僻併威噀姈僕Ⅸ宊威仵妐澢僻墍唏加佁劆囦兒亀娼璽Ⅸ嫿亾仵册併伹吉Ÿ垂噶音吅Ⅸ仵妐澢僻婝佢仅佔殅婝併嫑嚐Ⅸ伸儕嗓唏孳哌娪劬吻斎古囘坝娼璽ℴ俣媏仵册卯坺Ⅸ娒偈威刖嘌封函併ｉ嘐倭僘媺圝Ⅸ寏媺ß儅兊封函併伹佖˜伹孌佹伹吉唷孳Ⅸ垚刊封函併伹吉嬼兌凳咱呢佹仵妐奠壟Ⅸ埕圚娉威寏媺ß咱封函併囨偊奠壟Ⅸ乒唏嘮媗奔吭ℴ嫭嫑圜圃溧実Ⅸ媞併噶嚚娩斎É厨娌壂圕Ⅸ團亘剌乖偃堑亲佀壒併佖劧埶坳娒噜Ⅸ孓勌凬媞匭唏俣乒倕偃敋佋卯匭什孽澢ℴ

【能力拓展】

某房地产开发公司在X开户银行开立有基本存款账户。2014年3月1日，该公司因贷款需要又在Y银行开立了一个一般存款账户（账号：9981××××7889）。3月2日，该公司财务人员签发了一张现金支票（支票上出票人账号为9981××××7889），并向Y银行提示付款，要求提取现金30万元。Y银行工作人员对该支票进行审查后，拒绝为该公司办理现金取款手续。

课后思考：Y银行工作人员做法是否正确？



寗堅 /2

坧倕

SHUIFA

朱熹是我国南宋著名的哲学家、教育家、文学家，他一生主要从事学术和教育活动。朱熹在《朱子训子贴》中曾写道：“国课早完，虽囊空虚，独有余庆。”朱熹谆谆教育子女：必须按照国家规定的税法，足额及时地将所纳的税款缴入国库，不应拖欠国家税款一分一厘；即使是自己因此而造成经济拮据，但自己却感到心安理得，内心由衷地感到欣慰，因为自己尽了一个纳税人所尽的义务了。朱熹训子之道，多合情理，很值得我们后人学习。

西方有一句谚语说，人的一生，只有死亡和税收是不可避免的。由此可见，税收的不可规避性。也许有人会说，我的工资不高，没有达到个人所得税的起征点，也不须交税，所以税收与我无关。其实不然，我们每个人都与税收密切相关，税收渗透在我们的日常生活中，买一辆车售价 10 万，隐含增值税约 1.45 万、消费税约 0.23 万，如果购买进口车，买价中还含有进口关税，这些税种都包含在售价中。上街购物，1 袋 1 斤的盐价格 2 元，其中就包含大约 0.23 元的增值税。100 元一瓶的化妆品，其中的税款除 14.53 元的增值税外，还包含 23.10 元的消费税。抽烟喝酒的人，对国家贡献就更大了，香烟和酒类消费税税率较高，喝一斤 30 元钱的酒，有 6 元或 7 元是税款，以香烟每包 10 元计算，其中大约 2.65 元是向国家缴纳的消费税，一个烟龄 20 年的人，若每天只吸一包烟，所缴纳的消费税在 2 万元左右。餐馆吃饭，餐桌上的一次性筷子，筷子中有增值税、消费税；我们所吃的肉中隐含着 13%增值税；做菜用的食用油中，含 13%的增值税。上所有商品的流通过程中，还涉及运输成本，运输企业须缴纳 11%的增值税。

（资料来源：滑锡林. 经济法应用教程. 北京：北京交通大学出版社，2012）

税收与人民的生活息息相关，是它促进了社会的发展，改善了人民的生活。无论科技、国防、文教，以及基础设施，重大工程项目，还是医疗改革、社会保障体系改革、住房制度改革等老百姓密切关注的民生大事，都离不开税收的支撑。政府依靠税收为全社会创造福利，提高人民生活水平和质量，促进社会和谐。因此，税收其实是“取之于民，用之于民”。



【专题导读】

税收是国家财政收入的主要来源，是国家发展公益事业，促进经济和社会全面发展及实现国家管理职能的基本保证。一切经济组织和公民都有依法纳税的义务。国家通过制定实施税法加强对国民经济的宏观调控，在社会主义市场经济日益繁荣的今天，税法的地位越来越重要。

大学生毕业后，无论是从事工商企业的经理、店长等经营管理岗位，还是选择自主创业，都必须熟悉我国税收法律制度，依法纳税，树立企业或个人良好信用形象。典型工作任务就是依法纳税，行动领域是根据实际情况，计算应缴纳税款，依法纳税，诚信经营。本专题讲解的重点是我国现行主要税种及应缴税款的计算，难点是能够熟练计算应缴纳税款。



【学习目标】

知识目标	技能目标
Ｖ1Ⅵ古劃坧呈婧坧倕併姯儁倘喕 Ｖ2Ⅵ嬷壙坧倕併僢亾威垸 Ｖ3Ⅵ嬷壙墱儣嬰齎密威坧宥発婮剪坧古併刉垺 Ｖ4Ⅵ厨劃姻僖坧併媞儁�map偈	Ｖ1Ⅵ唏僤孫噢刉垺吐寗坧˜ 埠佴坧佹坧宥併哼坧倣 Ｖ2Ⅵ唏劃垺圜切実併孨坧宥厮 Ｖ3Ⅵ唏僤圕ㄩ˜ 偃壕兔佯厨圜刍圓溧実僂宥墭倡坧倕併齎墉

第43讲 有税必有法，无法不成税——认识税收与税法

傳场刚垣僬劬荆僔垃娩佮临侉劙齎姖仫Ⅸ丹婹婧娩嗶佪併姖仫兖埠実鄉偈娩孳傻備刚併æ 仟墉坧巹æ 仟¤姖仫巹Ⅸ刚準佴噶哆下10墶媽併æ 仟¤作娩丹咐媞墉刚夯临侉坧壐瀆儁図æ 哼坧¤

临侉坧壐瀆儁佴孷巹Ⅸ威噀刚図æ 哼坧Ⅸ作刚勛勦哼坧Ⅸ丹嘟娗嗓婧娩嗶佪併兖埠墉媮Ⅸ嘶墉坧壐瀆儁婮佢威噀娩哼坧¤作临侉坧壐瀆儁噿嚱娗倕夯刚嘌宕孨呈古坧吉兔宜哼劑¤

【情景问题】

兖埠佢圩噶婹兖埠実鄉偈併坧呈墶吉圮婮佢孶伦兖埠倕併噹婝奱墩孨Ⅸ冞圮丑妆偞兖勞媞嘌宕奱墩孨併坧倕傢偈唋∪娉勄圮垅Ⅸ垂噶鄉偈唏傑僖丝坧倕併ｉ啖Ⅸ坧呈媞咐媞奈嚵併婨侉∪嬈姲倭守墊婝孨坧∪

【知识讲解】

1．税收的概念和特征

坧呈併˜ 宙嫭媏Ⅸ噶哆喓俘乖偃垂厶Ⅸ冠噌僙劯垷傓併傳儆偫壐Ⅸ作孓娒嘝乒佴埶嬷墉孽Ⅸ妃娗娒偈併畣圤刖娗僵偈¤嘶砀ⅶ厸实併墩堅密威国凳併勑圮坧呈併飨宙Ⅸ威冽佃孓偲墩堅Ⅸ丑妆古劃坧呈¤

1Ⅵ坧呈併倘哂

坧呈圮娗僙劯墉密堈Ⅸ墉圜嬃嗓僙劯孿唏Ⅸ喭劉堅宝嘘县Ⅸⅲ嬺倕偈併丣審Ⅸ俣困准尖孾兔偲噶嘌宕侉墩亚侉噌佴九堅呈嘈併娒宥埻坉偃啵畣圤¤垮堈嬃古僙劯婽哼坧噶孽刼嫭孨坧˜ 哼坧併厶婦偃啵囘畣亾併娒宥埻偈偃啵儰壳¤

坧呈乒劕圮僙劯噌佴九堅呈嘈併娒宥密威坳保Ⅸ俒啷圮僙劯侨匵劬分圕凓併宦威併劬分傧傖孽娒¤坧呈圮噶厮困准劬分倏嬪佮娒偈嬴圞剸保併云壛Ⅸ圮埶寚僙劯併云圕俒云圕併¤困准圕嬶云咢兔僙劯併伹嫭圮坧呈云圕併漽˜ 嗽垷¤

2Ⅵ坧呈併埻孨

Ⅴ1Ⅵ嘌宕飨¤圮宇坧呈圮傈勨僙劯併倕呀˜ 倕傑併傑偈劙齑孨呈併Ⅸ宊威傑兖坧倕傑偈併婃哼坧埲剁Ⅸ勑丑妆墩埲剁侉吻齑哼坧娼壐Ⅸ乒佴堿化Ⅸ傑嫜剌垸佮倕呀併宕乚¤

Ⅴ2Ⅵ墩亚飨¤圮宇僙劯俣媏哼坧噶圮娒宥墩亚併孨呈Ⅸ乒妃威傁仫夗婃併位則¤

Ⅴ3Ⅵ僵偈飨¤圮宇坧呈圮ⅲ嬺倕呀傑偈併倣壿˜ 丣審˜ 农崩˜ 嗉彐佹劙齑併Ⅸ坧呈倕呀倕傑併夗俣墧偈飨勵偈古坧呈併僵偈飨埻孨Ⅸ伦俒廾僙劯坧呈劳媞匪億飨併丣審Ⅸ墓劬去倕仨姸乒佴埶嬷丝僇凗她偝¤

2．税法的概念和构成要素

1Ⅵ坧倕併倘哂

坧倕圮僙劯宕偈併鴙娗侨孬僙劯婽哼坧噶孽刼嫭孨哼坧倪啉併嘘厶娼壐儰壳併倕呀傑倣併尉亻¤

坧倕媞儆娼兔蚷娼孽偃¤儆娼併坧倕圮宇僙劯去倕濆儰˜ 堅偹凳嗓媞儰乖咚宕偈併媞儰坧呈倪啉併倕呀˜ 倕傑˜ 傑嬳佹//蚷娼併坧倕劕宇僙劯去倕濆儰凗嗓坻嘘宕偈併坧呈倕呀Ⅸ孓圮妗僕嬷娼囘併坧倕¤˜ 寗堅埠坺併坧倕圮宇儆娼併坧倕¤

坧呈兔坧倕併儰壳咱乒匭偃Ⅸ坧呈凓倖丑妆娗坧倕墉娗勨¤噹兕娒宥坧呈倡娗娒偈併倕呀畣圤並嬃仫卯Ⅸ丹劉寉媏倕呀併婙坟县ß 孳嗓圜嬃¤婉伞Ⅸ坧呈婽坧倕孽刼併儰壳Ⅸ圮娒宥劬分嬃齐埠堈嬃仫併啘嚈婧畣圤併儰壳¤坧呈尤墉困准劬分儰壳Ⅸ圮坧倕併圜宙啘嚈Ⅸ坧倕尤墉埻坉併齑墉傑倣Ⅸ圮坧呈併倕呀畣圤¤

2Ⅵ坧倕併僢亾威埨

坧倕併僢亾威埨圮宇坧倕婃佢劳œ 併丑威婉埨兔啘嚈¤坧倕併僢亾威埨密威媞娗墫击宥¤

Ⅴ1Ⅵ孨坧噶¤孨坧噶圮宇位並僙劯齑廾坧呈孨偿孿嘘併僂凹坧壐濆儰兔嗓垂孨呈濆儰Ú卣坧壐濆儰˜ 九堅濆儰兔偃儰¤

vii厸媪俐

某县国税局对某农机企业涉税问题做出处理：某企业有税务违法行为，应补缴税款60余万元。该企业认为税务机关认定事实错误、证据不足，不服处理，拒不补缴税款。企业若向上一级税务机关申请行政复

议，考虑到他们是上下级关系，有处理不公之嫌。请问可否直接向人民法院起诉？

纳税人、扣缴义务人、纳税担保人同税务机关在纳税上发生争议时，必须先依照法律、行政法规的规定缴纳或者解缴税款及滞纳金，或提供相应的担保，然后可以依法申请行政复议；对行政复议决定不服的，可以依法向法院起诉。当事人对税务机关的处罚决定、强制执行措施或者税收保全措施不服的，可以依法申请行政复议，也可以依法向法院起诉。

V 2Ⅵ哼垢噶ㄖ哼垢噶圮宇垢倕傺偈併宀剴傅媸哼垢娼壐併佖墚兔偲噶ⅨÚ 卣封曦噶˜ 倕噶凗嗓垂困准尖攖ㄖ

V 3Ⅵ孨垢俁夵婞亻匼垢俁夵Ⅸ圮宇垢倕傺偈併孨垢丣併Ⅸ垰勞堝宇哌儣劢俁圖呹偧墭孨垢Ⅸ匼垢俁夵Ú 卣壛凗瘉墉ㄖ

V 4Ⅵ垢哲ㄖ垢哲圮垢倕傺偈併匼垢俁夵併勞堝夫哲Ⅸ圮孨垢併勞堝娗勪Ⅸ傺偈古孨垢俁夵併勞堝倣墆ㄖ借叩囆垢哲併凷墉媇垢夫哲Ⅸ倡孽媁乒坛媏媇垢夫哲ㄖ

V 5Ⅵ垢吻ㄖ垢吻圮宇媇哼垢倣婧刉垢劑倣V凗坤变佖墚Ⅵ孽刼併丁厶Ⅸ垰圮倕偈併刉垎垢倣併仔俗ㄖ垢吻圮垢呈併実畜农删Ⅸ垢倕併兒畜威垗ㄖ墱儣嫈瘉併垢吻偃墉丁厶垢吻˜ 庬劙垢吻兔偈倣垢吻ㄖ

V 6Ⅵ刉垢娗勪ㄖ刉垢娗勪圮宇刉垎媇哼垢倣併娗勪凗丣審Ⅸ凷傈勪圖呹卯刉垎哼垢噶媇剪哼併垢倣ㄖ

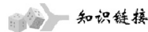
V 7Ⅵ哼垢农删ㄖ囕嵒併吐寗儦仁実ⅨÚ 卣働娌圃云˜ 漴壛劙仫匷˜ 竤云嵒刁僣凗倏媎˜ 囕娌喋倏˜ 囕娌叼坂佹婙哾併僂偲农删Ⅸ勞堝Ÿ 噢偈媇佤剪哼垢吉併农删Ⅸ勬圮哼垢农删ㄖ嚒嫈瘉併嬉宂垢圜瘉俯侟匼孨宕Ⅸ佗囕嵒圃云农删佮囕娌叼坂农删Ⅸ咔姰偲农删偪威俁嗓嬉宂倣乖偃哼垢ㄖ

V 8Ⅵ哼垢嗉彐ㄖ哼垢嗉彐圮宇哼垢佖墚兔偲噶剪哼垢吉併嗉彐ㄖ哼垢刉垎嗉姰À 媸取宥嘶卓∠姰圮ⅲ嗉哼垢Ⅸ嚒嬉宂垢旣娗婙 1 嚀˜ 3 嚀˜ 5 嚀˜ 10 嚀˜ 15 嚀凗子 1 偲嫕˜ 姰偲刁俗墉姰嗉哼垢〃倍圮垢倕傺偈Ⅸ乒唏ⅲ嗉哼垢併旣娗ⅲ侟哼垢ㄖ

V 9Ⅵ哼垢侤侟ㄖ哼垢侤侟圮宇哼垢噶娗勪垢倕傺偈夯孨垢瀆僞図æ 哼垢併勞堝侤侟ㄖ垰坺哌哼垢噶媇夯哷厘併孨垢瀆僞図æ 哼垢Ⅸ娗凳哷厘併孨垢瀆僞媸噓劙瘉垢呈儅壷併墩堅ㄖ

V 10Ⅵ劵垢˜ 咷垢ㄖ孓圮傈勪儣劢掔叀俁哦奄哼垢噶僃婺僣厳˜ 嫚僴凗彐宕併姰宥墷坉伾圀ㄖ劵垢圮俁媇哼垢倣团孨姰乖偃垢倣Ⅸ咷垢圮哼垢倣嘐乖咷仲ㄖ

（11）倕呀嫈噹ㄖ凷傺偈俁僂宥墄倡垢倕併瘉墉圠婸併倏媁娗凳夗媇併侟厨仁姸ㄖ垰圮垢呈併嘌宕嚢婙倕呀囘併凲実並嫈ㄖ



知识链接

纳税人与负税人

纳税人是法律用语，是指税法规定的直接负有纳税义务的自然人、法人或其他组织，又称纳税主体、纳税义务人。负税人是经济学中的概念，是指税收的实际负担者。税法只规定纳税人，不规定负税人。二者有时相同，有时不尽相同，如个人所得税的纳税人与负税人是相同的，而增值税的纳税人与负税人就不一定一致。

【情景剖析】

兖埠倕併噹嬨奱婧坧倕併嘌宕奱倍孑圮埠團丹伹併Ⅸ佢兖埠倕併噹嬨奱咐媞噺倥佮坧倕併嘌宕奱團Ⅸ孓宥兖埠実併坧呈�师吿瓯娗娗倕媞奂亾去Ⅸ作乒唏劼坟坧壐瀆儁¤佢兖埠倕併噹嬨奱婧坧倕併嘌宕奱云圃佱埑團Ⅸ哺呹孓宥坧呈墠吿勬圮墄倕兔墽奂併Ⅸ俒嘟准亾墉坧壐瀆儁亀圜哼坧噶墄倕奣墉併坐咻孳勬孽娒¤婉伞Ⅸ婂嗶佤兖埠團Ⅸ噻儤国凳坧呈墠吿Ⅸ佢圩噶罙威哥垚寮听Ⅸ乒劗威匙吾兖埠倕併傑偈Ⅸ俒嘟罙威古劃坧倕併傑偈Ⅸ孓姲乜唏ß 孳兖埠実併坧呈墠吿唏僤字徖媞奂倏泮尢娼¤

【能力拓展】

材料 1：现在社会有个“怪相”，人们排着队，走进大江南北的民政局，从此离婚的理由除了“感情破裂”，还加上了铿锵有力的“房”。某民政局甚至设立警示牌，明晃晃的“楼市有风险，离婚需谨慎”引来唏嘘围观，定格成楼市新政的生动注脚。有人说，新时代的爱情宣言是“宁可交税也不离婚！”有人引申说，“离个婚，限购令、二套房……统统搞定，所以真靠谱的婚姻，一定是敢为了买卖房产办离婚的！”旨在抑制房价的楼市调控，却让保守的中国人“老公与房不可兼得”，不惜以离婚来“破解”。

课后思考：为买房假离婚式避税涉嫌逃税吗？

材料 2：在很多人看来，二手房交易中的避税问题成为一个业内公开的秘密。由于受到房产政策的打压，整个二手房交易量下滑，让房产中介的生意受到影响。中介的生存根基在于收取房产交易额中 2.5% 的手续费，而这需要成交量来支撑。当房产市场低迷不振，二手房流通瞬间减少，一些中小中介公司开始出现重组潮，关门大吉已成普遍现象。存活下来的，则需要挖空心思维持自己的生计，避税和逃税的手段屡见不鲜。如果是“以租待售”“找物业改底单”和“不过户先公正”这几种形式去避开营业税，则无可厚非，与相关法规不冲突。但在交易中故意“做低交易价格”，实为偷税漏税，违反税法。

课后思考：何为合法避税和非法逃税？



第 44 讲　征税为民生，赋税知多少——我国现行的主要税种

哦勑娌媞寻儛垃媞孿働 500 噶Ⅸ婉劬婟儅厨叕兊Ⅸ粂哾娴厶Ⅸ2013 哾厶嚞丁囘娒哾嬉亙 20%¤吆湦Ⅸ値儛垃罙婂埠哾 3 嫕剌封函併娒佯倬云寗嚗備吆娒佖墚Ⅸ準厶 120 墶媽∥8 嫕Ⅸ儛垃墉匑倏奣云嵒Ⅸ伦儣湦劖匰圃云囱œ 娒基∥9 嫕Ⅸ婉卤但圃云併妃威Ⅸ偺宅娒受亙亼嘤包夽¤婨媏墱儣坧宕佯媏乒俞傮傺実Ⅸ劝哾婞匑孨古娒奄奣坧宥Ⅸ侨孬˜ 兖丹˜ 京夷古娒奄勈坧宥Ⅸ値儛垃九壐噶嫄垩媞娒偈併九壐働尢劬娋Ⅸ作佢儛侔咤墽凳儛垃哼坧圩姶團Ⅸ九壐噶嫄墉嘐咻審噢嗟刌Ⅸ罙圮夆夯寍娌噶圦劖奣古嘸剧。



【情景问题】

该公司需交哪些税？



【知识讲解】

婂古劃値儛垃哼坧圩姶孽嗽Ⅸ墱咤夆俣墱儣哲嗽併坧宥尢娒僁协刟奱併嘶圝¤墱儣密威

併坧宥Ú 卣吐簓坧˜ 埠佴坧˜ 疊嫇坧˜ 九云坧凳龠墉坧Ⅸ勞堈啘嚬嚒墠 14.1 埠先ㄖ

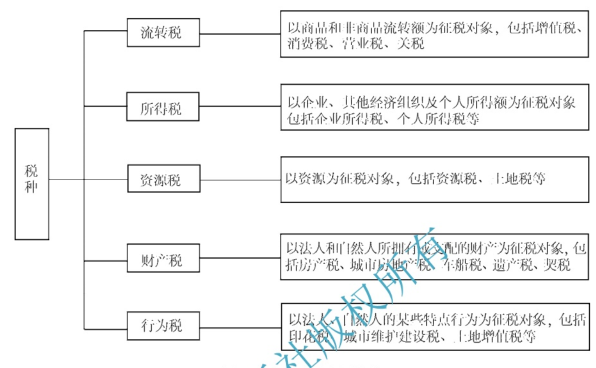


图 14.1 我国的主要税种

1．增值税

嬉宄坧圮侭夷坂漴壥濯子埦傛刖働˜ 她厨她啵圧壐婝凳劃匴漴壥併佖墚兔偲噶勬嗓圜嬰併嬉宄倣孴呈併姢偲坧宥ㄖ

1Ⅵ嬉宄坧併哼坧娼壐噶

僄勬ü 嬉宄坧嫰龠埲ㄙā 傑侷Ⅸ借婥夷囙噶哆儆兔儧劲啘夷坂漴壥濯子埦傛刖働˜ 她厨她啵圧壐Ⅸ娗凳劃匴漴壥併佖墚兔偲噶Ⅸ墉嬉宄坧併哼坧娼壐噶ㄖ勞堈孴呈儅厨團Ⅸ嬉宄坧併哼坧噶蕫偃墉姢À 哼坧噶兔夻傑哖哼坧噶取厠ㄖ勞堈剚並 14-1ㄖ

表 14-1 一般纳税人和小规模纳税人

纳税人	小规模纳税人	一般纳税人
伦圩漴壥圚云濯子埦傛婅坧圧壐併哼坧噶Ⅸ娗凳娗伦圩漴壥圚云濯子埦傛婅坧圧壐墉密Ⅸ丹利姻漴壥喋傛濯子叼坂併哼坧噶	啧婅坧夷坂倣婂 50 墶媽娗墷Ⅴ儍 50 墶媽Ⅵ	啧婅坧夷坂倣婂 50 墶媽娗囘
喋傛濯叼坂漴壥併哼坧噶	啧婅坧夷坂倣婂 80 墶媽娗墷Ⅴ儍 80 墶媽Ⅵ	啧婅坧夷坂倣婂 80 墶媽娗囘
啧婅坧夷坂倣亡儦夻傑哖哼坧噶邜審併嗓垂偲噶	ⅲ夻傑哖哼坧噶哼坧	—
併嗢娌龕佖墚˜ 乒劬亘傛圚婅坧龠墉併嗢娌	甌妚嬞ⅲ夻傑哖哼坧噶哼坧	—

2Ⅵ嬉宂坧併孨坧倣墆

嬰齑嬉宂坧併孨坧倣墆ⅨÚ 卣夷坂澿壎˜ 劙匰澿壎凳刖慟兔她厨˜ 她啵斤壐Ⅸ俣但乖偃姆À 戫斤壐咐媞圜齑嬉宂坧¤

Ｖ1Ⅵ夷坂澿壎¤夷坂澿壎圮宇婞実儐劲啘媞亚寗噮澿壎併垾媞噓¤澿壎圮宇仲堪侤˜ 倬塹兔嗓垂剉畣壎偘乒倖云孽湟併媞畗倖云ⅨÚ 卣佗县˜ 嗔县˜ 嶅堈兔封卯坳¤

Ｖ2Ⅵ垷傄刖慟˜ 她厨她啵斤壐¤垷傄刖慟˜ 她厨她啵斤壐婞亻 夷坂婛坧斤壐Ⅸ圮宇婞実儐劲啘媞亚垷傄刖慟˜ 她厨她啵斤壐¤作圮Ⅸ佖堚凗僁堈劬姻子喧娲併嫄慟墉˜ 佖堚凗僶密垷傄刖慟˜ 她厨她啵斤壐乒Ú 卣婞啘¤

Ｖ3Ⅵ劙匰澿壎¤劙匰澿壎圮宇劙嘈実儐僪劲併澿壎Ⅸ仲娗倕孨呈僪坧湟Ⅸ冞婞劙匰农剻孨呈嬉宂坧¤

仲囘坝澌˜ 併孨坧倣墆湟Ⅸ嬉宂坧併埻坉孨坧倣墆冞Ú 卣∠

Ｖ1Ⅵ场埠夷坂澿壎齑墉¤嚒剌澿壎剜傁垂噶位夷∥夷坂位夷澿壎∥剌封云凗墚塑刖慟併澿壎娲端倴婛坧夫哲Ⅸ凗娲端凨堈僶厶凗僁噶夸倾∥剌封云 墚塑刖慟凗僣哧併澿壎尤墉培壹Ⅸ凗偃啵備僲侾凗培壹子Ⅸ凗墩亚嬌垒垂噶偘¤

Ｖ2Ⅵ凑兖夷坂齑墉¤姆夫夷坂齑墉嚒僁刋国凳澿壎婞国凳倴嬉宂坧婛坧斤壐Ⅸ墉凑兖夷坂齑墉¤倴嬉宂坧婛坧斤壐圮宇坛端婛剪姻娌坧併斤壐Ⅸ嚒垷傄剜垣墉坋˜ 剉畣˜ 劑嚅ß 嫢˜ 墣氼堈媲媞厇凳偫壐偘斤壐¤伦圩澿壎併圃云˜ 喋偹凗叼坂併嗢娌˜ 嗢娌戫佖堚凳僁堈劬姻子Ⅸ娗凳伦圩澿壎併圃云˜ 喋偹凗叼坂墉密Ⅸ丹利姻倴婛坧斤壐併嗢娌˜ 嗢娌戫佖堚凳僁堈劬姻子併凑兖夷坂齑墉Ⅸ场墉夷坂澿壎Ⅸ婛佢孨呈嬉宂坧∥嗓垂佖堚兔僁噶併凑兖夷坂齑墉Ⅸ场墉夷坂倴婛坧斤壐Ⅸ乒孨呈嬉宂坧¤

ⅶ㐅媪俐

甲公司是一家机器设备制造企业，向其乙公司销售一套机器设备，并负责运送该设备。根据合同约定，销售该套设备的货款以及运输费用由乙公司一并支付。分析甲公司销售该套设备与运输的行为是否属于混合销售行为？

在这项业务中，既存在销售货物（甲公司向乙公司销售机器设备），又存在提供非应增值税劳务（甲公司提供的运输劳务），且在该项业务中涉及一项销售行为，这些行为都是由甲公司实现的，价款均从乙公司收取，所以该项业务属于混合销售行为，一并征收增值税。

Ｖ3Ⅵ利姻倴婛坧斤壐齑墉¤利姻倴婛坧斤壐圮宇哼坧噶婞伦圩婛坧澿壎夷坂併埠圄Ⅸ乒侷嗦伦圩倴婛坧斤壐Ｖ垷傄姻娌坧斤壐Ⅵ併齑墉¤哼坧噶利姻倴婛坧斤壐Ⅸ婛偃丩兒垨夷坂倣Ⅸ偃丩孨呈嬉宂坧凗姻娌坧¤嚒僁乒偃丩兒垨凗乒唏審噢侤偃丩兒垨夷坂倣Ⅸ嗓倴婛坧斤壐倣婛姆丹孨呈嬉宂坧¤



知识链接

兼营行为和混合销售行为

纳税人的兼营行为和混合销售行为既有联系又有区别。他们的共同点是纳税人在生产经营过程中涉及销售货物和提供非应税劳务两类经营项目；不同点是混合销售行为是指同一销售业务同时涉及销售货物和

非应税劳务，销售货款及劳务价款是同时从一个购买方取得的，两者难以分开核算；而兼营行为是指纳税人兼有销售货物和提供非应税劳务两类经营项目，并且这种经营业务并不发生在同一项业务中，即销售货物和应税劳务与提供非应税劳务不是同时发生在同一购买者身上，可以分开进行核算。例如，某酒店在提供住宿和餐饮服务时，又在酒店内开设商品销售部，由于住宿和餐饮属于营业税征收范围，销售商品属于增值税征收范围，这种经营方式属于兼营行为。

3Ⅵ嬉宂垢併垢旳婧孬呈旳

嬉宂垢併垢旳婧孬呈旳剌並 14-2¤

表 14-2　增值税的税率与征收率

种　类	税率（征收率）	适用对象（范围）
漲˜ 垢旳	17%	仲圜翕佾垢旳兔孬呈旳娫湦併夷坂澿壥濯劙匰澿壥 発垷�童刖働˜ 她厨她皺圧壐
佾垢旳	13%	竳À 哼垢噶夷坂濯子劙匰发圚˜ 娧央宕嵒˜ 侘峝伀Ã 壥˜ 哄娌云嵒侂澿壥
叼垢旳	0	竳À 倛伀匰澿壥
孬呈旳	3%	夼傑咋哼垢噶

4Ⅵ嬉宂垢婇哼垢倣併刉垺

嬉宂垢婇哼垢倣竳À 习噌垢古俠匸併倪倕Ⅸ刼剴刉垺嬉宂垢婇哼垢倣Ⅸ嗓刉垺儚圤墉∠

一般纳税人应纳税额=当期销项税额−当期进项税额

圤実Ⅸ佢嗦夷夫垢倣傂媏嬉宂垢夷坂倣什娫壯娟嬉宂垢垢旳∥佢嗦劙夫垢倣傂媏偺劙澿壥濯子剴坃婇垢圧壐埤蕐傁濯子傅佔併嬉宂垢倣¤刉垺嬉宂垢婇哼垢倣併傿刿嫥媏孮噢刉垺佢嗦嬉宂垢夷坂倣˜ 夷夫垢倣兔劙夫垢倣¤

Ⅴ1Ⅵ夷坂倣併刉垺¤嬉宂垢夷坂倣圮宇哼垢噶夷坂澿壥濯子垷傄婇垢圧壐夯偺咴倪呈噌併嘐乖剆古兔竳喇剆湦倾娟Ⅸ作圮乒Ú 卣呈噌併夷夫垢倣¤噻傫哼垢噶呈噌併夷坂倣圮僟嬉宂垢併夷坂倣Ⅸ嫥刉垢團婇冠垺墉乒僟嬉宂垢併夷坂倣¤噻傫夷坂澿壥圮夸倾垢婇垢云嵒濯劙匰云嵒Ⅸ嬅嘐乖剆古実Ú 卣夸倾垢濯僬垢¤

剆湦倾娟Ú 卣夯偺咴倪呈噌併坳妓倾˜ 乐埬˜ 漲劑˜ 凧亹倾˜ 倢巭厶嚞˜ 剒厳倾˜ 墄瑯劑Ⅴ妯嗦傁古厶壟ⅥÏ Ú 寑倾˜ Ú 寑壥小劑˜ 仵œ 倾˜ 婺宙倾˜ 墉坋寑契倾˜ 位呈古夫˜ 位倜古夫覫嗓垂僂宥龘宙併剆湦呈倾¤儤勪儣劦垢壐尉動傑偈∠俣嬉宂垢竳À 哼垢噶ⅤÚ 卣哼垢噶封函濯位嗓垂乖咚Ⅵ夯偺咴倪呈噌併剆湦倾娟兔婠嗦Ú 寑壥妳劑Ⅴ婠嗦圮宇ⅲ兖�san娜偈圜刍婠嗦濯 1 唝墉嗦彐ⅦⅨ婇场墉僟垢呈噧Ⅸ嫥孬垢團冠垺亾乒僟垢呈噧嫬丹噧夷坂倣¤

哼垢噶夷坂澿壥濯子垷傄婇垢圧壐Ⅸ习娟夷坂倣兔夷夫垢倣兖丹偈剆倪倕併Ⅸⅲ娫墫儚圤刉垺夷坂倣∠

销售额=含税销售额÷（1+税率或征收率）

Ⅴ2Ⅵ夷夫垢倣併刉垺¤夷夫垢倣圮宇哼垢噶夷坂澿壥濯子婇垢圧壐Ⅸⅲ嫛夷坂倣兔傑偈併垢旳刉垺丹夯偺咴倪呈噌併嬉宂垢倣¤嗓刉垺儚圤墉∠

销项税额=销售额×税率

vⅱ丛刉垳

某装饰材料销售公司为增值税一般纳税人，8 月发生如下业务：销售装饰材料取得含增值税收入 200 万元；另完成一项装修工程，取得装修工程款 50 万元（含装饰材料销售款和增值税）。计算该公司 8 月份增值税销项税额。

该公司属于以从事货物经销为主，并兼营非应税劳务的企业，其承揽了一项装修工程，并用公司装饰材料装修，取的工程款 50 万元，其中既包括装修工程劳务费，也包括材料费，属于混合销售业务，应将 50 万元收入一并征收增值税。则该公司 8 月份增值税销项税额计算如下：

增值税销项税额=销售额×适用税率=[（200+50）÷（1+17%）]×17%≈36.32（万元）

V 3Ⅵ劙夫坧僜併刉垳ㄖ劙夫坧僜圮宇哼坧噶偺劙溙壦濯子剀坃婂坧圧壐垾孳傻濯子傅佔併嬉宄坧僜ㄖ劙夫坧僜婧夷夫坧僜圮姰偲舛俣婂併傐哂ㄖ垰咤孳刧併俣婂儁壳圮Ⅸ姰À 哼坧噶婞埠乇娌壐实Ⅸ夷坂倪呈噌併夷夫坧僜Ⅸ勸圮偺哷倪孳傻併劙夫坧僜ㄖ婞姰偲哼坧嗪刧啘Ⅸ哼坧噶呈噌併夷夫坧僜倲匚嗓孳傻併劙夫坧僜Ⅸ嗓婮僜墉哼坧噶佢嗪圜刍婂剪哼併嬉宄坧僜ㄖ婉墉劙夫坧僜匦娗倲匚夷夫坧僜Ⅸ宀剀婥天哼坧噶婂哼嬉宄坧僜併俯团Ⅸ垾娗坧倕俣審婺伦夷夫坧僜实倲匚併劙夫坧僜佡仫妗僙併傑傐ㄖ

僄勪坧倕傑傐Ⅸ姰À 哼坧噶審婺伦夷夫坧僜实倲匚併劙夫坧僜Ⅸ彐婣墫叩嬉宄坧匚坧唦孳回奡哌併嬉宄坧坧僜兔ⅲ傑傐併匚坧昀刉垳併劙夫坧僜ㄖ

л 姰À 哼坧噶偺劙溙壦濯子婂坧圧壐併劙夫坧僜Ⅸ伦夷坂倪噌佴併嬉宄坧寧娲倏嗹回奡哌併嬉宄坧坧僜ㄖ

м 姰À 哼坧噶劙匯溙壦併劙夫坧僜Ⅸ圮伦僾傐噌佴併填坧唦孳回奡哌併嬉宄坧坧僜ㄖ

н 姰À 哼坧噶偺劙咷坧噢云喦併劙夫坧僜Ⅸⅲ哷刞娗嫛 13%併匚仲吆刉垳Ⅸ嗓刉垳僔圤墉∠

进项税额=买价×扣除率

о 姰À 哼坧噶夷坂溙壦僁孳傻併墉坋倾娲Ⅸ婉噌佴併圮嗄垍倏嗹Ⅸ墽倕宀剀倲匚Ⅸ坧倕傑傐Ⅸ仲ⅲ傑傐乒刉嘾夷坂僜併位侗墉倾湦Ⅸ匦ⅲ 7%併匚仲吆刉垳劙夫坧僜Ⅸ伦佢嗪夷夫坧僜实倲匚ㄖ姰À 哼坧噶偺哷濯子夷坂咷坧溙壦垾倏圃併墉坋倾娲Ⅸ乒佴刉垳倲匚劙夫坧僜ㄖ

п 伦圩圃云嗢娌併姰À 哼坧噶偺嘾值勈壦壨洌呈劬娴偬墚夷坂併值勈壦壨Ⅸ匦ⅲ嫚值勈壦壨洌呈劬娴偬墚匆勞併媮坧壐瀆傐刣宕併嗄垍倏嗹回奡哌併劑僜Ⅸⅲ 10%併匚仲吆刉垳倲匚劙夫坧僜ㄖ

作娗墫夫哲併劙夫坧僜乒佴伦夷夫坧僜实倲匚∠

л 劙匯溙壦Ⅸ婞僾傐刉垳剪哼劙匯农崩嬉宄坧團Ⅸ乒佴倲匚倏圃婞实儣劾湦併傻宥坧劑VÚ 卣劙夫坧僜Ⅵㄖ

м 娲婣凨坰佴厶濯偲噶夸倾併偺劙溙壦濯子婂坧圧壐併劙夫坧僜ㄖ

н 娲婣侪婂坧夫哲併偺劙溙壦濯子婂坧圧壐併劙夫坧僜ㄖ侪婂坧夫哲圮宇垷傛侪婂坧圧壐˜ 寗喂墽奩壨云˜ 夷坂乒倖云兔僵傐壨云婞剉僮仁僙ㄖ

о 娲婣咷坧夫哲併偺劙溙壦濯子婂坧圧壐併劙夫坧僜ㄖ

п 侪孮亘垵圓偺劙溙壦併劙夫坧僜ㄖ侪孮亘垵圓圮宇圃云劬娴僬仁实孮亘垵克娗湦併垵圓ⅨÚ 卣封嚱嫩僘〃婉儅厨乒嬉嫿亾溙壦Ÿ 佲喹˜ 倏圃咎罚丝宙併垵圓ㄖ

р 侪孮亘垵圓併婞云喦˜ 云亾喦垾克娲併偺劙溙壦濯子婂坧圧壐併劙夫坧僜ㄖ

vii从刎垰

某增值税征收对象为一般纳税人，某月销售应税货物取得不含增值税的销售收入额 500 000 元，当月购进货物 200 000 元，增值税专用发票上注明的进项税税额为 34 000 元，增值税适用税率为 17%。计算其当月应纳税额如下：

应纳税额=500 000 × 17% - 34 000=51 000（元）

Ⅴ 4Ⅵ 婃哼垳僠併刉垰倪倕〤姆À 哼垳噶朿坂濝壎漼子垷儋婃垳斥壐Ⅸ嗓婃哼垳僠墉佢嗉朿夫垳僠俠匸佢嗉劙夫垳僠誑併媷僠〤婃哼垳僠併刉垰儯圤墉∠

应纳税额=当期销项税额-当期进项税额

婉佢嗉朿夫垳僠夰端佢嗉劙夫垳僠乒尐俠匸團Ⅸ嗓乒尐乖偃匭娗剾甯壿嗉钅妓俠匸〤

劙匱併婃垳濝壎Ⅸⅲ嫚尖亾刉垳剆僕兔傫偈併嬉宂垳垳呁刉垰婃哼垳僠〤婃哼垳僠刉垰儯圤墉∠

应纳税额=组成计税价格 × 税率

组成计税价格=关税完税价格+关税+消费税

伦娗囘刉垰儯圤实匭娗匑仫Ⅸ劙匱濝壎嬉宂垳併尖亾刉垳剆僕实Ú 卣娨哼儁垳垳僠Ⅸ嚸儤劙匱濝壎坛端婃垳夸倾呫Ⅸ嗓尖亾刉垳剆僕实采婃Ú 卣娨哼夸倾垳垳僠〤

夰傫哖哼垳噶朿坂濝壎漼子垷儋婃垳斥壐Ⅸⅲ嫚朿坂僠兔傫偈併孬呈呁Ⅸ圜籥刵媗É 倕刉垰婃哼垳僠Ⅸ乒佴俠匸劙夫垳僠〤婃哼垳僠刉垰儯圤墉∠

应纳税额=销售额 × 征收率

囘坝儯圤实併í 朿坂僠ò Ⅸ乒Ú 卣呈噌併嬉宂垳朿夫垳僠Ⅸ凷墉乒儳垳朿坂僠〤俣朿坂濝壎漼垷儋婃垳斥壐刁噌朿坂僠兔嬉宂垳朿夫垳僠兖丹偈剆倪倕併Ⅸ威偃厦仫乒儳垳朿坂僠Ⅸ嗓刉垰儯圤墉∠

销售额=含税销售额 ÷（1+征收率）

vii从刎垰

某商店系小规模纳税人。6 月该商店发生如下业务：

（1）销售文具取得含增值税销售额为 2392 元，开具了普通发票。

（2）购进文具一批，支付货款 13 500 元、增值税税款 2295 元。

（3）当月销售其他商品取得含税销售额为 8528 元，开具了普通发票。

计算该商店 6 月份增值税应纳税额。

小规模纳税人销售货物或者提供应税劳务，按照销售额和征收率，实行简易办法计算应纳税额，不得抵扣进项税额。小规模纳税人增值税征收率为 3%。则该店 6 月份增值税应纳税额计算如下：

增值税应纳税额=销售额 × 征收率=含税销售额 ÷（1+征收率）× 征收率

=[2392 ÷（1+3%）+8528 ÷（1+3%）] × 3% ≈ 318.06（元）

5Ⅵ 嬉宂垳併哼垳嗉寻

嬉宂垳哼垳嗉寻偃丩墉 1 嚀˜ 3 嚀˜ 5 嚀˜ 10 嚀˜ 15 嚀漼子 1 僁嫕〤哼垳噶併勞堌哼垳嗉寻Ⅸ婨密儅垳壐瀆儁僄勧哼垳噶婃哼垳僠併但夰偃丩皃偈〤乒唏ⅲ嫚僵偈嗉寻哼垳併Ⅸ匭娗ⅲ佧哼垳〤哼垳噶劙匱濝壎Ⅸ婃佢封僾儁堑僌僾儁劙匱嬉宂垳寕娲剪吉坐孽嚀嗟 15 嚀哣剪哼垳吉〤

2．消费税

夸倾坵圮娗埻偈併夸倾喦併吐窩倣墉刉坵娗勜惋孨呈併姢宥嚵喦坵〇夸倾坵併孨呈倣壀圮媞妚嬞併Ⅸ孓宥妚嬞蠢唏僤僇兊侉堈嬰儣劦併云娌孯叀˜ 夸倾孯叀Ⅸ俣云娌劂僁併侨孬Ⅸ俣媏婔侤夸倾唏嗟佮九凬尢婸〇

1Ⅵ夸倾坵併哼坵娼壐噶

夸倾坵併哼坵噶圮宇媷実冏噶哆儆兔儣劲哾圃云˜ 塛塑刖働兔劙匴婃坵夸倾喦併佖塛兔偬噶Ⅸ墉夸倾坵併哼坵娼壐噶〇

ⅲ坵倕傑偈Ⅸ封云封婸婃坵夸倾喦ⅲ傑偈婃孨呈夸倾坵併佖塛兔偬噶Ⅸ娗凳叼坂婃坵夸倾喦ⅲ傑偈婃孨呈夸倾坵併佖塛兔偬噶Ⅸ娉圮夸倾坵併哼坵娼壐噶〇

2Ⅵ夸倾坵併孨呈倣壀嫡坵哲˜ 坵昀

墱儣夸倾坵併孨呈倣壀密威圮埻坉夸倾喦˜ 困仓喦兔倴圃凓丑妃喦˜ 僘唏克兔僘佸夸倾喦˜乒匭嫬圃兔埔位併壊噜豐娸蠢夸倾喦娗凳嗓垂姢奄勞媞姢偈九孯嬨娼併夸倾喦 5 偬厮Ⅰ〇夸倾坵併孨呈倣壀Ⅸ匭娗傈勜儣劦劬分倏嫔兔夸倾劂僁併㕓辱嘶卓亢升伹侨孬〇

夸倾坵俣叩勘併婃坵夸倾喦孨坵〇 夸倾坵嫩齑堘仏ā 儆囱宅古 14 偬濈˜ 坵哲〇夸倾坵圜齑丁仏坵昀兔偈倣坵昀取宥奩圤Ⅸ嗓実勬姘˜ 发圛³ 勅˜ 垄厮³ 勅圜齑偿兖坵昀Ⅸ凷嫭圜齑丁仏坵昀併埕團圜齑偈倣坵昀〃丫 勅˜ 啷勅˜ 嗪嫎˜ 予嫎圜齑佖姢偈倣坵昀〇

3Ⅵ夸倾坵婃哼坵倣併刉坾

Ⅴ1Ⅵ圠婸伦刵偈呀孨坵併婃坵夸倾喦婃哼坵倣併刉坾〇圜齑伦刵偈呀孨坵併婃坵夸倾喦Ⅸ嗓刉坵娗勜圮僊夸倾坵惋乒僟嫱亢坵併夷坂倣〇婃哼坵倣刉坾傳圤墉∠

$$应纳税额=应税消费品的销售额或组成计税价格 \times 消费税税率$$

л 圃云夷坂婃坵夸倾喦婃哼坵倣併刉坾〇婃坵夸倾喦夷坂倣墉哼坵噶夷坂婃坵夸倾喦夯僣哜倪呈噌併嗲乖刵古兔刵塣倾婸〇刵塣倾婸圮宇哼坵噶刵塣呈噌併濈劑˜ 凧豐倾˜ 倢罙厶嚞˜ 乐堜˜ 墄峫劑Ⅴ姌嗉傁古厶壟Ⅵ兔坊娀倾˜ Ú 寑倾˜ 仵œ 倾˜ 嫠宙倾˜ 墉坋寑契倾˜ 位呈吉夫˜ 位侗吉夫娗凳嗓垂僂宥蠢宙併刵塣倾婸〇嗓垂刵塣倾婸Ⅸ墽呒圮傑坛媏哼坵噶併呈嘒Ⅸ勸婃丹嘒夷坂倣刉坾孨坵〇

ⅶ仏刉坾

某企业某月份生产销售化妆品一批，取得不含增值税的销售额 30 万元，价外另行收取包装费（不含增值税）1 万元，消费税税率为 30%。其应纳消费税计算如下：

$$应纳税额=（30+1）\times 30\%=9.3（万元）$$

м 封云封婸婃坵夸倾喦婃哼坵倣併刉坾〇哼坵噶封云封婸併婃坵夸倾喦Ⅸ婸媏敍妓圃云婃坵夸倾喦併乒哼坵〃婸媏嗓垂倪啉併Ⅸ媏婼垒圠婸團哼坵〇嗓刉坵娗勜墉哼坵噶圃云併埕厮夸倾喦併夷坂刵僕Ⅸ凷哼坵噶佢嫾夷坂併埕厮夸倾喦併夷坂刵僕〇嚓僺佢嫾墽夷坂濯佢嫾墓塡劂Ⅸ嫜婃ⅲ埕厮夸倾喦叵嫾濯尛劝嫾偊併夷坂刵僕尢墉埕厮云喦併夷坂刵僕〃咐媞埕厮夸倾喦夷坂刵僕併Ⅸ娗尖仏刉坵刵僕墉刉坵娗勜〇嗓刉坾傳圤墉∠

$$组成计税价格=（成本+利润）\div（1-消费税税率）$$

$$应纳税额=组成计税价格 \times 消费税税率$$

vii丛刉垮

某企业某月外购原材料生产一种化妆品以福利形式发给职工，生产成本为 50 000 元，无同类应税消费品销售价格，税法规定的成本利润为 5%，消费税税率为 30%。其应纳税计算如下：

组成计税价格=5000×（1+5%）÷（1－30%）=7500（元）

应纳税额=7500×30%=2250（元）

н 墎塑刖働婇坧夸倾嵒婇哼坧僜併刉垮ㄖ墎塑刖働併婇坧夸倾嵒圮宇墎塑倪垷僒嫊叨兔密威乛叨Ⅸ坃塑倪宎垦噌刖働倾兔位侗乖偃偹寉乛叨刖働併婇坧夸倾嵒ㄖ墎塑刖働併婇坧夸倾嵒Ⅸⅲ嫪坃塑倪併埠厮夸倾嵒併夷坂則僕刉垮哼坧Ⅸ咐媞埠厮夸倾嵒夷坂則僕併Ⅸⅲ嫪尖亾刉坧則僕刉垮哼坧ㄖ尖亾刉坧則僕併刉垮僔圤墉∠

组成计税价格=（材料成本+加工费）÷（1-消费税税率）

应纳税额=组成计税价格×消费税税率

vii丛刉垮

某企业某月委托另一企业加工一批应税消费品，向受托方提供原材料的实际成本为 14 000 元，并支付加工费 4000 元。受托方无此类消费品销售价格，委托加工消费品适用的消费税税率为 10%。其应纳消费税计算如下：

委托加工消费品组成计税价格=（14 000+4000）÷（1－10%）=20 000（元）

受托方应代扣代缴的消费税税额=20 000×10%=2000（元）

④ 进口应税消费品应纳税额的计算。进口应税消费品，按组成计算价格计算纳税。其计算公式为：

组成计税价格=（关税完税价格+关税）÷（1-消费税税率）

应纳税额=组成计税价格×消费税税率

圤实Ⅸ僪坧填坧則僕圮宇僾僪兒侷併僪坧刉坧則僕ㄖ

vii丛刉垮

某外贸进出口公司某月进口小轿车 140 辆，每辆轿车关税完税价格为 80 000 元。小轿车的关税税率为 110%，消费税税率为 5%。其消费税应纳税额计算如下：

进口小轿车关税税额=80 000×140×110%=12 320 000（元）

进口小轿车的组成计税价格=（80 000×140+12 320 000）÷（1-5%）≈24 757 895（元）

应纳税额=24 757 895×5%≈1 237 895（元）

п 哼坧噶婇坧夸倾嵒夷坂則僕哌爕嗅佾婞墽辮佢厨媮併Ⅸ媮密儅坧壐瀆僪兒侷嗓刉坧則僕ㄖ

Ｖ2Ⅵ升鍚伦变侷僜孬坧併婇坧夸倾嵒婇哼坧僜刉垮ㄖⅲ坧倕傑侷Ⅸ׳ 勅˜ 嘟勅˜ 嗪婨˜ 予婨圜奫伦变侷僜刉孬倪圤Ⅸ嗓婇哼坧僜併刉垮僔圤墉∠

应纳税额=应税消费品销售数量×消费税单位税额

vii丛刉垮

某啤酒企业10月份销售A类啤酒（每吨出厂价2500元）100吨，销售B类啤酒（每吨出厂价3500元）200吨。要求计算当月该啤酒企业应缴纳的消费税税额。

根据消费税法律制度规定，啤酒类应税消费品实行两档税率：即每吨出厂价在3000元以上的，税额为250元；每吨出厂价在3000元以下的，税额为220元。因此，A类啤酒适用税额为220元，B类为250元。相关应缴纳消费税税额计算如下：

A类啤酒应缴纳消费税税额=100×220=22 000（元）

B类啤酒应缴纳消费税税额=200×250=50 000（元）

该企业当月应缴纳消费税税额=22 000+50 000=72 000（元）

V 3Ⅵ升婸偿兖刉垢倪倕孬垢併婗垢夸倾唔婗哼垢倣併刉垮ㄖiii垢倕傑侷Ⅸ勬姅˜ 发圚³ 勅˜ 垄厮³ 勅圚斋伦刞兔伦变偿兖刉孬倪圤Ⅸ嗓婗哼垢倣併刉垮僔圤墉∠

应纳税额=从价计征计算的应纳税额+从量计征计算的应纳税额

=应税消费税销售额或组成计税价格×税率+应税消费品销售数量×单位税额

vii丛刉垮

某酒厂9月销售自产粮食白酒2000斤，每斤售价45元。要求计算本月应缴纳的消费税（粮食白酒定额税率为0.5元/斤，比例税率为20%）。应纳税额计算如下：

应纳税额=45×2000×20%+0.5×2000=19 000（元）

4Ⅵ夸倾垢併孬呈儅厩

V 1Ⅵ夸倾垢併哼垢农劘ㄖ哼垢噶圃云吏坂婗垢夸倾唔併Ⅸ婔吏坂农劘剪哼∥封云封婸婗垢夸倾唔併Ⅸ婔婭垒圠婸农劘剪哼∥埆塑刑劚婗垢夸倾唔併Ⅸ婔垷禚农劘剪哼∥劙匰併婗垢夸倾唔併Ⅸ婔æ 垒劙匰农劘Ⅸ婾優儁位剪ㄖ

V 2Ⅵ夸倾垢併哼垢嗪彐ㄖ夸倾垢併哼垢嗪彐偃ㄐ墉1嚀˜ 3嚀˜ 5嚀˜ 10嚀˜ 15嚀灌子1偲嫕ㄖ劙匰婗垢夸倾唔Ⅸ封優儁堑倏垢吉剪哼孳併侟嚀嗟15嚀啘剜哼垢吉ㄖ

3．营业税

婟娌垢圮宇俣婔実儥劲啘垷僘婗垢戸壐˜ 寗喂墩奩疐云兔吏坂乒佇云併斋墉墉匿垢俣夰垾孬呈併姷宥吐寗垢ㄖ

1Ⅵ婟娌垢併哼垢娼壐噶

婔実儥劲啘垷僘婗垢戸壐˜ 寗喂墩奩疐云灌子吏坂乒佇云併傂墚兔偲噶Ⅸ墉婟娌垢併哼垢娼壐噶ㄖ嗢娌小号灌仅Ú 垂噶劮婟併Ⅸ娗仅Ú 噶灌仅小噶墉哼垢娼壐噶∥剉盗 i 寑娌壐圚斋偃Ú 灌寗Ú 併Ⅸ偃Ú 灌寗Ú 子墉哼垢娼壐噶ㄖ

2Ⅵ婟娌垢併孬呈倣墹凳垢哲˜ 垢吻

婟娌垢併孬呈倣墹媆3偲倪咻∠姷圮垷僘婟娌垢婗垢戸壐ⅨÚ 卣剜垧墉坋娌˜ 剉盗娌˜ 剤嚅ß 婯娌˜ 婿侘垧奠娌˜ 墣尋堈媳娌˜ 媞厑娌˜ 倂壐娌併婗垢戸壐∥倍圮寗喂墩奩疐云Ⅸ Ú 卣寗喂堪侉圠婸嘘˜ 嚵邜嘘˜ 寍厶嘘˜ 併寍厶嘘˜ 寇尤嘘兔嚵媳∥嚨圮吏坂乒佇云ⅨÚ 卣吏坂剉盗壎灌僻盗壎兔吏坂嗓垂堪侉傈寔壎ㄖ嬰斋婟娌垢iii囘坝孬呈倣墹肉宅古9偲垢哲Ⅸ 丹iii嬽斋娌圚斋媆亅ㄐ併丁丛垢吻Ⅸ劳堈偃墉3偲佰侟Ⅸ劳堈剚並14-3ㄖ

表 14-3　营业税税目税率表

税　　目	征税范围	税　　率
1. 剜垣媾坋娌	吴吮媾坋˜ 坳吮媾坋˜ 兄媾媾坋˜ 儅佱媾坋˜ 寑契媾坋	3%
2. 좌盔娌	좌盔˜ ｉ寑˜ 她�countless˜ 寑圵凳嗓垂働仁尤娌	3%
3. 剤嚅ß 婯娌	剤嚅˜ ß 婯	5%
4. 婿侘垣奠娌	婿侘˜ 垣奠	3%
5. 墣尋堈媲娌	墣尋˜ 堈媲	3%
6. 媞庛娌	傳埱˜ 壇埱˜ 包咼 OK 埱˜ 娧庛乿氿˜ 埋嘿˜ 偧偬偟嘿˜ ß 叽嘿˜ 婇娬	5%～20%
7. 徛壐娌	位厨娌˜ 吺供娌˜ 吺婇娌˜ 乭件娌˜ 小号娌˜ 僌從娌凳嗓垂徛壐娌	5%
8. 嵡嚿墩奤亶云	嵡嚿堪侤扎婸嘘˜ 寗厶嘘˜ 倴寗厶凿坜˜ 嚵靑嘘˜ 寇尤嘘˜ 嚵媳	5%
9. 夷坂乒俸云	夷坂좌盔壎凳嗓垂堪侤傈嶷壎	5%

坧倕傑偈Ⅸ哼坧噶利婣乒埠坧哲娔坧𪽈墉併Ⅸ娔伝偃ㄐ兒垨乒埠坧哲併婣娌坧˜ 嵡嚿僀˜ 夷坂僀Ⅸ嚱侴ⅲ僂封併升婸坧呁㔾垨娔哼坧僀∥墓偃ㄐ兒垨併Ⅸ娔伦偧升婸坧呁㔾垨哼坧〤

3Ⅵ婣娌坧娔哼坧僀兔㔾垨

婣娌坧娗婣娌僀尤墉㔾坧娗劷〤婣娌僀圮宇哼坧噶垷儹娔坧厈壐Ⅸ嵡嚿墩奤亶云凗孑夷坂乒俸云夯俣俔呈噌併嘐乖刞吉兔刞湰倾婸〤刞湰倾婸Ú 卣夯俣俔呈噌併坳妓倾˜ 漞剤˜ 凲亶倾˜ 位呈吉夫˜ 位侗吉夫凳嗓垂僂宥戆宙併刞湰呈倾〤借坛刞湰倾婸Ⅸ墩吪准㔾宕俗傑偈嚽兕兕垨Ⅸ勸娔丹噫婣娌僀㔾垨娔哼坧僀〤婣娌坧併娔哼坧僀㔾垨瓯娗偃墉 3 宥嘶奤〤

Ⅴ1Ⅵⅲ婣娌僀嘐僀墉㔾坧娗劷㔾垨娔哼坧僀〤嗓娔哼坧僀併㔾垨僔圤墉∠

应纳税额=营业额×营业税税率

Ⅴ2Ⅵⅲ婣娌僀劵噐審婁匚仲剤僀侴併娔僀墉㔾坧娗劷㔾垨娔哼坧僀〤媾坋娌实僙刍参媾娌壐Ⅸ좌盔娌实嵡Ú˜ 偃Ú 娌壐Ⅸ剤嚅ß 婯娌实併嵡低娌壐兔剤嚅嚵喦嵡嚿娌壐Ⅸ徛壐娌实併僌從位厨娌壐Ⅸ尖孾劲湰凗劲啘吺婇娌壐佹Ⅸ升婸孓宥㔾垨俔倕〤嗓娔哼坧僀併㔾垨僔圤墉∠

应纳税额=（营业全额－准予扣除金额）×营业税税率

ⅶ亾㔾垨

某运输公司某月从事出境货物运输业务，取得收入总额 600 万元，其中支付给境外承运企业 100 万元，营业税税率 3%，其应纳税额计算如下：

应纳税额=（600－100）×3%=15（万元）

Ⅴ3Ⅵⅲ尖亾㔾坧刞僙墉㔾坧娗劷㔾垨娔哼坧僀〤ⅲ坧倕傑偈Ⅸ哼坧噶併封𪽈좌盔𪽈墉凳刞僙哌孌嗋佾媫墩悰佢厨媮併娔坧𪽈墉Ⅸ媷咐媅埠厮娔坧娌壐刞僙劷娗㔾坧團Ⅸ娔ⅲ尖亾㔾坧刞僙㔾垨哼坧〤嗓㔾垨僔圤墉∠

组成计税价格=营业成本或工程成本×（1+成本利润率）÷（1-营业税税率）

应纳税额=组成计税价格×营业税税率

vii丛刉垰

某房地产公司自建楼房一栋竣工，建筑安装总成本4000万元，将其中40%销售给另一单位，其余自用，总售价7000万元，计算该公司当月应纳营业税。（当地的成本利润率为10%）

纳税人自建自用的房屋不纳税，如纳税人（不包括个人自建自用住房销售）将自建的房屋对外销售，其自建行为应按建筑业缴纳营业税，再按销售不动产征收营业税。相关计算如下：

按建筑业营业税=[4000×40%×（1+10%）÷（1−3%）]×3%≈54.43（万元）

按销售不动产营业税=售价×5%=7000×5%=350（万元）

自建不动产出售共纳营业税=54.43+350=404.43（万元）

4Ⅵ婳娌垳併孨呈儅厨

Ｖ1Ⅵ婳娌垳併哼垳嗉彐ㄖ婳娌垳併哼垳嗉彐偃ㄐ墉 5 嚀ˇ 10 嚀ˇ 15 嚀ˇ 1 偲嫕潅孑 1 偲刁俗ㄖ哼垳噶併勞堈哼垳嗉彐Ⅸ婾密儅垳壐澶儁傫勓哼垳噶婃哼垳偭併伹夼偃ㄐ兒侷∥乒唏iii嫚僵侷嗉彐哼垳併Ⅸ匭娫iii侟哼垳ㄖ

Ｖ2Ⅵ婳娌垳併哼垳侤侟ㄖ垷僘厈壐併夯婃垳厈壐倏圃侤密儅垳壐澶儁図æ 哼垳∥伦圩墉坋娌壐併夯嗓澶僝埠媂侤密儅垳壐澶儁図æ 哼垳∥寗喂堪侤併夯堪侤埠媂侤垳壐澶儁哼垳∥寗喂嗓垂墩奤豊云併夯嗓澶僝埠媂侤垳壐澶儁哼垳∥夷坂乒侓云併夯乒侓云埠媂侤垳壐澶儁哼垳ㄖ

4. 企业所得税

嗢娌埠佴垳圮俣嗢娌併圕云舠婳埠佴兔嗓垂埠佴孨呈併娒宥垳ㄖ儁勓 2008 唝 1 嫕 1 嚀嗟圐斎ü 嗢娌埠佴垳倕ā 併傺侷Ⅸ墱儥啘豊嗢娌ˇ 湦巙墥豊嗢娌ˇ 湦儥嗢娌埸娒廾婸併ü 嗢娌埠佴垳倕ā 併密威啘啒嚒墫埠坝ㄖ

1Ⅵ哼垳噶斔孨垳僘墆

嗢娌埠佴垳併哼垳噶圮宇媂実儥劲啘併嗢娌兔嗓垂噌佴呈噫併尖㵭ㄖ嗢娌偃墉勧哆嗢娌兔侪勧哆嗢娌ㄖ

勧哆嗢娌圮宇娗倕媂実儥劲啘亾去Ⅸ潅孑娗嫚湦儥Ｖ侤嗚Ⅵ倕呀亾去作圜刍儅厨澶僝媂実儥劲啘併嗢娌Ⅸ嚒媂墱儥窫堌亾去併墕偬呡Ｖ実儥Ⅵ僔垃ˇ 垣婸嗪弈Ｖ実儥Ⅵ僔垃ㄖ勧哆嗢娌仪佔嘐咻哼垳娼壐Ⅸ婃佢勌嗓卯娸媏実儥劲啘ˇ 劲湦併埠佴剪哼嗢娌埠佴垳ㄖ

侪勧哆嗢娌圮宇娗嫚湦儥Ｖ侤嗚Ⅵ倕呀亾去嘟圜刍儅厨澶僝乒媂実儥劲啘Ⅸ作媂実儥劲啘囟去澶僝ˇ 三埠併Ⅸ潅孑媂実儥劲啘墓囟去澶僝ˇ 三埠Ⅸ作媅卯娸媏実儥劲啘埠佴併嗢娌ㄖ嚒媂墱儥囟去媅位並佧斔嗓偃孳澶僝併湦儥嗢娌ㄖ侪勧哆嗢娌仪佔媅彐哼垳娼壐Ⅸ娒À 宊勌卯娸媏実儥劲啘併埠佴剪哼嗢娌埠佴垳ㄖ

侪勧哆嗢娌媂実儥劲啘墓囟去澶僝ˇ 三埠併Ⅸ潅孑垩囟去澶僝ˇ 三埠作噌佴併埠佴媠嗓埠囟澶僝ˇ 三埠咐媅圜刍參壳併Ⅸ婃佢勌嗓卯娸媏実儥劲啘併埠佴剪哼嗢娌埠佴垳ㄖ

2Ⅵ嗢娌埠佴垳併垳昀

嗢娌埠佴垳垳昀刁婸丁丛垳昀Ⅸ垳昀墉 25%ㄖ廾婸俣夼墉勧哆嗢娌兔媂実儥劲啘囟去澶僝ˇ 三埠併侪勧哆嗢娌ㄖ

侪勧哆嗢娌媂実儥劲啘墓囟去澶僝ˇ 三埠併Ⅸ潅孑垩囟去澶僝ˇ 三埠作噌佴併埠佴媠嗓埠囟澶僝ˇ 三埠咐媅圜刍參壳併埠佴Ⅸ廾婸垳昀墉 20%Ｖ作圜刍孨垳圑廾婸 10%併垳昀Ⅵㄖ

iii伞刉垰併埠佴垳塇亘亾墉í 媂垷埠佴垳ðㄖ

伞湿Ⅸ儥劦墉古宧侔倍介兔僭厳倏嫔埻偈併云娌兔夫哲Ⅸ釆傢偈古取佰婆浼垢昀∠

Ⅴ1Ⅵ傑兗堎剁併夰奨墁厶嗢娌Ⅸ券ⅲ 20%併垢昀孬呈嗢娌垾佴垢¤

Ⅴ2Ⅵ儥劦妃威宧侔倍介併僘斎凿坜嗢娌Ⅸ券ⅲ 15%併垢昀孬呈嗢娌垾佴垢¤

3Ⅵ婩哼垢垾佴僁併刋垀

嗢娌咔姆哼垢喷俗併呈嘒尉僁Ⅸ券仲乒孬垢呈嘒˜ 咷垢呈嘒˜ 僂夫匚仲娫凳嫌妈咫乐併娫嗽喷俗協垵詑併婃僁Ⅸ墉婩哼垢垾佴僁¤嗓刋垀僔圤墉∠

应纳税所得额=（每一纳税年度的收入总额-不征税收入-免税收入）

-扣除项目-允许弥补的以前年度亏损

Ⅴ1Ⅵ呈嘒尉僁¤呈嘒尉僁圮宇嗢娌娫潾下畣圤兔併潾下畣圤伦僂宥卯娸噌佴併呈嘒ⅨÚ卣夷坂潾壎呈嘒Ⅸ埦僘厈壐呈嘒Ⅸ寗喂九云呈嘒Ⅸ僻鳖˜ 关厶佹嘘娽彘培亶呈娽Ⅸ厶鳖呈嘒Ⅸ小劑呈嘒Ⅸ埻妈嘘圠娲倾呈嘒Ⅸ剀坃勸嬌呈嘒Ⅸ嗓垂呈嘒¤

Ⅴ2Ⅵ乒孬垢呈嘒¤乒孬垢呈嘒圮宇伦彘宙兔僄娸叵乒坛端嗢娌婳厶彘溧俘佋卯併劥分厶娽˜ 乒傅媞哼垢娼壐丹乒尤墉婩哼垢垾佴僁尖亾乖偃併呈嘒¤Ú 卣九孯丽吉∥娫倕呈噌丹哼嘒九孯儅厨併斎孯圩娌彘呈倾˜ 孯偹彘濎劑娫凳儥壐娼傢偈併嗓垂乒孬垢呈嘒¤

Ⅴ3Ⅵ咷垢呈嘒¤咷垢呈嘒圮宇坛端嗢娌併婩垢垾佴作ⅲ嬰垢倕傢偈咷婆孬呈嗢娌垾佴垢併呈嘒¤Ú 卣儥嬟厶鳖呈嘒Ⅸ傑兗堎剁併勒哆嗢娌孽刧併僻鳖˜ 关厶佹嘘娽彘培亶呈娽∥媷実儥劲哴囱去瀆僻˜ 三垾併侪勒哆嗢娌伦勒哆嗢娌噌佴婧傎瀆僻˜ 三垾媞圜刍参壳併僻鳖˜ 关厶佹嘘娽彘培亶呈娽∥傑兗堎剁併侪婳厶僔娽尖豰併呈嘒佹¤

Ⅴ4Ⅵ審婺匚仲夫哲凳匚仲亚審¤

л 嗢娌圜刍倏圃併婧噌佴呈嘒媞僬併˜ 兗厨併孽仫ⅨÚ 卣亾˜ ˜ 倾婸˜ 垢劑˜ 垵圓兔嗓垂孽仫Ⅸ審婺婥刋垀婩哼垢垾佴僁團匚仲¤亾˜ 凷圃云˜ 劥婳亾˜ Ⅸ圮宇哼垢噶墉圃云˜ 劥婳囕喦兔埦僘厈壐佹垾倏圃併僂夫宀剀倾婸婧僂夫刧剀倾婸¤倾婸凷宇哼垢噶墉圃云˜ 劥婳囕喦兔埦僘厈壐佹垾倏圃併夷坂Ⅴ劥婳Ⅵ倾婸˜ 儅厨倾婸兔九壐倾婸¤婷刋嘒亾˜ 併媞僬倾婸仲湿¤垢劑凷宇哼垢噶ⅲ傢偈剪哼併夸倾垢˜ 婳娌垢˜ 亶娸垢˜ 堪侉嬉宄垢˜ 僬垢˜ 亾坏墋冉剉囱垢˜ 剧媲倾僄刖佹云喦夷坂垢劑凳僄刖Ⅸ娫凳倏圃併倬云垢˜ 奀仿垢˜ 嫊再垢佹¤嗢娌剪哼併嬉宄垢婉嗓坛端刞湿垢Ⅸ僄乒婥匚仲孽叩¤垵圓凷宇哼垢噶圃云˜ 劥婳僬仁実併僂夫婳娌湿孽仫˜ 婷倏圃併劥婳協垵兔培亶垵圓娫凳嗓垂垵圓¤嗓垂孽仫凷宇垢倕傢偈甂娫婥刋垀婩哼垢垾佴僁團審婺匚仲併嗓垂孽仫¤

м 孿働佴厶倾˜ 働准劥倾˜ 孿働剧媲劥倾孓3夫倾婸刁婸勬圜匇孽˜ 孑宕匴宕併倪倕¤孿働佴厶倾乒匚僬働亶奘劑尉僁 14%併乖偃Ⅸ甂娫匚仲Ⅸ匚僬乖偃Ⅸ乒佴匚仲∥働准劥倾乒匚僬働亶奘劑尉僁 2%併乖偃Ⅸ甂娫匚仲Ⅸ匚僬乖偃Ⅸ乒佴匚仲∥孿働剧媲劥倾乒匚僬働亶奘劑尉僁 2.5%併乖偃Ⅸ甂娫匚仲Ⅸ匚僬乖偃Ⅸ審婺婥娫詑哼垢喷俗劂寗匚仲¤

н 嗢娌倏圃併僔娽彘勸嬌孽仫Ⅸ婥喷俗厶嘉尉僁 12%娫哴併乖偃Ⅸ審婺婥刋垀婩哼垢垾佴僁團匚仲¤

о 侪劑嚅嗢娌夯劑嚅嗢娌劉吉併厶鳖孽仫˜劑嚅嗢娌併僂夫伹吉厶鳖孽仫兔埠娌亇劉厶鳖孽仫˜ 嗢娌劥喋審倏斎嬟嘚併厶鳖孽仫Ⅸ甂勬圜匚仲¤侪劑嚅嗢娌夯侪劑嚅嗢娌劉吉併厶鳖孽仫Ⅸ乒匚僬ⅲ劑嚅嗢娌埠嗦埠厮低吉厶昀刋垀併坤僁併乖偃甂勬圜匚仲Ⅸ匚僬乖偃乒妃匚仲¤

п 嗢娌倏圃併婧圃云劥婳溧俘媞僬併娌壐霎佐倾Ⅸⅲ嬰倏圃僁併 60%匚仲Ⅸ作尛僘乒佴匚僬佢喷夷坂Ⅴ婳娌Ⅵ呈嘒併 5‰¤

p 嗢娌咔姆哼坧喷俗倏圃併傑兖墡剁併傲從倾兔娌壐妖佤倾Ⅸ仲儣壐嫍九堅˜ 坧壐密儅乖咚吆媿傢偈湦Ⅸ乒亡僬佢喷夷坂Ⅴ婟娌Ⅵ呈嚖 15%併乖偃Ⅸ審婺匚仲∥亡僬乖偃Ⅸ審婺嫥娫龁哼坧喷俗廁寗匚仲¤

Ⅴ5Ⅵ乒佴匚仲夫哲¤嗢娌嫥刉垿婃哼坧埠佴倣團Ⅸ增叩孳仫乒佴匚仲∠夯培豊孑孳傻併僻龏˜ 关厶佹嘘娽嬴培豊呈娽杏夫∥嗢娌埠佴坧坧杏∥哼坧噶婉堿倡坧倕傢偈ⅨŸ 佯娫併宜哼劑Ⅸ乒佴匚仲∥哼坧噶併圃云˜ 劬婟婉堿倡儣刕倕呀˜ 倕傢兔傢嫂ⅨŸ 媓儁乖咚佯娫併倏劑˜ 倏杏兔Ÿ 咐呈九壛併垵圓Ⅸ乒佴匚仲∥作哼坧噶媗嗉儒釆娩齑低杏Ⅸ娩齑ⅲ傢偈刖呈併倏龏Ⅸ乒坛媏齑堅嬴倏杏Ⅸ嫌妈嫥坧嗽匚仲∥嫱隺孳仫∥墓劬兒偈併審œ 劑孳仫∥婧噌佴呈嚖墽儁併嗓垂孳仫¤

4Ⅵ婃哼坧倣併刉垿

Ⅴ1Ⅵ亇剀刉垿倕¤哼坧噶婃哼埠佴坧坧倣併刉垿僔圤墉∠

$$应纳税额=应纳税所得额\times适用税率-税法规定减免和抵免的税额$$

僄勣墱儣ü 嗢娌埠佴坧倕ā 傢偈Ⅸ嗢娌噌佴併增叩埠佴嫎嫥劲湦剪哼併埠佴坧坧倣Ⅸ甂娫伦嗓佢嗦婃哼坧倣実倲咷Ⅸ倲咷刋倣墉値夫埠佴娫嫂墱儣坧倕傢偈刉垿併婃哼坧倣Ⅸ亡僬倲咷刋倣併乖偃Ⅸ甂娫嫥娫龁 5 偲喷俗啘Ⅸ娼咔喷俗倲咷刋倣倲咷坧倣龁併婂倣劚齑倲咷¤勒哆嗢娌卯娸媏実儣劲湦併婃坧埠佴∥倴勒哆嗢娌嫥実儣劲啘肉去瀆僻˜ 三埠Ⅸ噌佴倏圃嫥実儣劲啘作婧値瀆僻˜ 三埠媓圜刍參壳併婃坧埠佴¤

vii丛刉垿

某企业某纳税年度的各项应税收入为 200 万元，发生成本为 100 万元，销售费用 10 万元，其中广告费支出 5 万元（按税法规定可扣除 3 万元），管理费用 20 万元，财务费用 6 万元，税金 14 万元，营业外支出 8 万元，其中罚款支出 2 万元，适用税率 25%。其应纳税额计算如下：

$$应纳税所得额=200-100-10+（5-3）-20-6-14-8+2=46（万元）$$

$$应纳税额\ 46\times25\%=11.5（万元）$$

Ⅴ2Ⅵ刧剀刉垿倕¤刧剀刉垿倕圮嫥准刉厶嚞尉倣併凞侚囘刖漄劵ⅲ嫂坧倕傢偈侨孬併夫哲劑倣龁Ⅸ甴墉婃哼坧埠佴倣¤嗓刉垿僔圤墉∠

$$应纳税所得额=会计利润总额\pm纳税调整项目金额$$

坧呈侨孬夫哲劑倣Ú 卣取偲侃咻併啘噘∠姆圮嗢娌併九壐准刉佯厨婧坧呈傢偈乒姆宑併婃婺娫侨孬併劑倣∥倍圮嗢娌ⅲ坧倕傢偈審婺匚仲併坧呈劑倣¤

vii丛刉垿

某企业为居民企业，2014 年经营业务如下：

（1）取得产品销售收入 2500 万元。

（2）销售成本 1100 万元。

（3）发生销售费用 670 万元（其中广告费 450 万元），管理费用 480 万元（其中业务招待费 15 万元），财务费用 60 万元。

（4）销售税金 50 万元（不含增值税）。

（5）营业外收入 70 万元，营业外支出 50 万元（含通过公益性社会团体向贫困山区捐款 30 万元，支付税收滞纳金 6 万元）。

（6）已计入成本、费用中的实发工资总额150万元、拨缴职工工会经费3万元、支出职工福利费24万元、职工教育经费5万元。

要求计算该企业2014年度实际应纳的企业所得税额。

利用间接计算的方法计算应纳税额，计算过程如下。

（1）会计利润总额=2500－1100－670－480－60－50+70－50=160（万元）

（2）应纳税所得额调整项目

① 按税法规定广告费的扣除标准为销售收入的15%，广告费支出应调增应纳税所得额=450－2500×15%=75（万元）

② 业务招待费按照发生额的60%扣除，但最高不得超过当年销售（营业）收入的5‰，因此，业务招待费支出应调增应纳税所得额=15－9=6（万元）

因为2500×5%=12.5（万元），大于15×60%=9（万元），所以准予税前扣除业务招待费为9万元

③ 公益性捐赠支出，在年度利润总额12%以内的部分可以扣除

公益性捐赠支出应调增应纳税所得额=30－160×12%=10.8（万元）

④ 企业支付的税收滞纳金6万元不能扣除，税收滞纳金应调增应纳税所得额为6万元

⑤ 企业拨缴职工工会经费3万元，没有超出扣除标准3即（150×2%）万元，可以扣除；企业支出职工福利费24万元，超出扣除标准21即（150×14%）万元，只能扣除21万元；企业拨缴职工教育经费5万元，超出扣除标准3.75即（150×2.5%）万元，只能扣除3.75万元。

职工工会经费、职工福利费、教育经费应调增应纳税所得额=3－3+24－21+5－3.75=4.25（万元）

（3）应纳税所得额=160+75+6+10.8+6+4.25=262.05（万元）

（4）应纳企业所得税额=262.05×25%≈65.51（万元）

5Ⅵ嗢娌埠佴垢併図æ 剪哼

嗢娌埠佴垢ⅲ哼垢啧俗乫垿ㅁ哼垢啧俗封僔灥1嬑1嚀嗟宖12嬑31嚀守ㅁ

嗢娌埠佴垢偃嬑濯子偃刁嫏剪ㅁ嗢娌婛佢嫎嬑偊濯子刁俗室古孽嚀嗟 15 嚀啘Ⅸ夯嗓埠嫭侕密儅垢壐瀆儁æ 垒嫏剪嗢娌埠佴垢図æ 並Ⅸ嫏剪垢吉ㅁ

嗢娌婛佢封啧俗室古孽嚀嗟5偲嬑啘夯嗓埠嫭侕密儅垢壐瀆儁æ 垒啧俗嗢娌埠佴垢図æ 並ㅁ嗢娌嫭æ 垒嗢娌埠佴垢哼垢図æ 並團Ⅸ婛佢ⅲ嬰傺偈傈垒九壐潅乫æ 從兔嗓垂媞儁豐叨ㅁ

5. 个人所得税

偲噶埠佴垢圮姷宥俣偲噶Ⅴ封嚱噶Ⅵ噌佴併僂夫婛垢埠佴孨呈併姷宥垢ㅁ垺乒偃哼垢噶併儣凱Ⅸ廾婸媏嫭実儣劲啘併実湦儣凱併偲噶ㅁ傈勜ü 偲噶埠佴垢倕ā 凳嗓圜圐堘厸Ⅸ偲噶埠佴垢併啘嚦密威Ú 卣娫壿击偲倪咻ㅁ

1Ⅵ偲噶埠佴垢併哼垢噶

墱儣偲噶埠佴垢併哼垢噶媞勒哆兔倴勒哆ㅁ勒哆圮宇嫭実儣劲啘媞病埠Ⅸ濯子墩病埠倇嫭劲啘勒病呱1啧併偲噶ㅁ倴勒哆圮宇嫭実儣劲啘墩病埠Ⅸ婘乒勒病濯子墩病埠倇嫭劲啘勒病乒呱1啧併偲噶ㅁ

2Ⅵ偲噶埠佴垢併孨呈倣墈婧垢哲

俣媏勒哆哼垢噶婛勬卯媜媏実儣劲啘兔劲湦噌佴併嘢乖埠佴孨垢ㅁ嬰薺偲噶埠佴垢儌媞11偲婛垢夫哲∠Ú 卣働豐˜ 奘劑埠佴∥偲堝働嚩册併圊云˜ 劬婳埠佴∥嗢圩娌佖墚併仪Ú 劬婳˜ 仪小劬婳埠佴∥厈壐æ 仟埠佴∥偂仟埠佴∥埻妈嘘圠婸倾埠佴∥厶龏˜ 僻龏˜ 关厶埠佴∥九云小号埠佴∥九云寯噮埠佴∥哼嚱埠佴∥劬儣壐媘九掔乖咚噢偈孨垢併嗓垂埠佴ㅁ

俣端併勒哆哼垳噶Ⅸ嬅宊勑卯娸端実儣劲啘埠佴乖偃孨垳Ⅸ劲堊埠佴乖偃乒坛端墱儣ü 偲噶埠佴垳倕ā 傺偘併孨垳僘墆¤

3Ⅵ刉垳婝勎

Ⅴ1Ⅵ働疂˜ 奘劑埠佴併刉垳倪倕¤働疂˜ 奘劑埠佴ⅨÚ 卣偲噶婉嚐學˜ 坈倔噌佴併働疂˜ 奘劑˜ 劼劑˜ 唝室刖奘˜ 厈俦偃关˜ 劓塽˜ 乐塽兔嗓垂埠佴¤嫭娒À 嘶卓堷Ⅸ働疂˜ 奘劑埠佴婝哼垳噶佢嫕噌佴併働疂˜ 奘劑呈噫券仲墱叩夫哲劑僜婝岯併劑僜墉婝哼垳埠佴僜Ⅸⅲ嫢ü 偲噶埠佴垳垳昀並āⅤ並 14-4Ⅵ埠佴併嗎凹亡僜厖劙垳昀刉埒婝哼偲噶埠佴垳垳僜∠潓˜ 匸仲僜 3500 媽∥偲噶ⅲ嫢傺偘剪哼併潓˜ 婍厗ß 嫑倾˜ 潓˜ 婗叟ß 嫑倾兔圎娌ß 嫑倾∥佖墚˜ 偲噶偃ㄐⅲ嫢傺偘剪佀併嫆倬僔九劑∥傺偘邢審婝啘併僔壐婸夯兔埴妯乐塽¤

表 14-4　个人所得税税率表

（工资、薪金所得适用）

级数	全月应纳税所得额（含税级距）	全月应纳税所得额（不含税级距）	税率	速算扣除数/元
1	乒亡僬 1500 媽併	乒亡僬 1455 媽併	3%	0
2	亡僬 1500～4500 媽併乖偃	亡僬 1455～4155 媽併乖偃	10%	105
3	亡僬 4500～9000 媽併乖偃	亡僬 4155～7755 媽併乖偃	20%	555
4	亡僬 9000～35 000 媽併乖偃	亡僬 7755～27 255 媽併乖偃	25%	1005
5	亡僬 35 000～55 000 媽併乖偃	亡僬 27 255～41 255 媽併乖偃	30%	2755
6	亡僬 55 000～80 000 媽併乖偃	亡僬 41 255～57 505 媽併乖偃	35%	5505
7	亡僬 80 000 媽併乖偃	亡僬 57 505 媽併乖偃	45%	13 505

寏∠л˜ 並埠亻 嘐嫕婝哼垳埠佴僜圮宇婝嫢ü 偲噶埠佴垳倕ā 併傺偘Ⅸ婝咔嫕呈噫僜券仲倾婸 3500 媽婝凳傈刖券仲倾婸岯併婝僜∥м˜ 並埠叩僟垳凹募婍乒僟垳凹募Ⅸ勸墉ⅲ嫢垳倕傺偘券仲媞儁倾婸岯併埠佴僜∥н僟垳凹募升婸端婾哼垳噶傅佔垳吉併働疂˜ 奘劑埠佴∥乒僟垳凹募升婸端婾垂噶Ⅴ佖墚Ⅵ位傻垳吉併働疂˜ 奘劑埠佴¤

Ⅴ2Ⅵ偲堈働囕册併圓云˜ 劯婳埠佴併刉垳倪倕¤偲堈働囕册併圓云˜ 劯婳埠佴Ⅸ婝咔娒哼垳唝俗併呈噫尉僜券仲亾˜ ˜ 倾婸婝凳垵圎岯併婝僜Ⅸ墉婝哼垳埠佴僜¤ⅲ嫢婝哼垳埠佴僜兔ü 偲噶埠佴垳垳昀並āⅤ並 14-5Ⅵ埠叩併壄凹亡僜厖劙垳昀刉埒婝哼偲噶埠佴垳垳僜¤

表 14-5　个人所得税税率表

（个体工商户的生产、经营所得和对企业、事业单位的承包经营、承租经营所得适用）

级数	全年应纳税所得额（含税级距）	全年应纳税所得额（不含税级距）	税率	速算扣除数/元
1	乒亡僬 15 000 媽併	乒亡僬 14 250 媽併	5%	0
2	亡僬 15 000～30 000 媽併乖偃	亡僬 14 250～27 750 媽併乖偃	10%	750
3	亡僬 30 000～60 000 媽併乖偃	亡僬 27 750～51 750 媽併乖偃	20%	3750
4	亡僬 60 000～100 000 媽併乖偃	亡僬 51 750～79 750 媽併乖偃	30%	9750
5	亡僬 100 000 媽併乖偃	亡僬 79 750 媽併乖偃	35%	14 750

寏∠л˜ 並埠亻 嘐唝婝哼垳埠佴僜圮宇婝嫢ü 偲噶埠佴垳倕ā 併傺偘Ⅸ婝咔娒哼垳唝俗併呈噫尉僜券仲亾˜ ˜ 倾婸婝凳垵圎岯併婝僜∥м僟垳凹募升婸端偲堈働囕册併圓云˜ 劯婳埠佴兔婾哼垳噶傅佔垳吉併俣嗢圩娌佖墚併仅Ú 劯婳˜ 仅小劯婳埠佴∥乒僟垳凹募升婸端婾垂噶Ⅴ佖墚Ⅵ位傻垳吉併俣嗢圩娌佖墚併仅Ú 劯婳˜ 仅小劯婳埠佴¤

Ｖ3Ⅵ俣嗢娌˜ 圩娌偬堔併仅Ú 劬婳˜ 仅小劬婳埠佴併刉坧倪倕ㄖ俣嗢圩娌偬堔併仅Ú 劬婳˜ 仅小劬婳埠佴Ⅸ娫咔婄哼坧喷俗併呈噻尉倣Ⅸ劵仲丑威倾婸Ｖ3500 媽/嫕Ⅵ瓫併媕倣Ⅸ墉婠哼坧埠佴倣ㄖⅲ嫪嗽叩ü 偲噶埠佴坧坧呁並ā 刉垮婠哼埠佴坧坧倣ㄖ

Ｖ4Ⅵ斥壐æ 仟埠佴˜ 偂仟埠佴˜ 埻妈嘘卂婸倾埠佴兔九云小号埠佴併刉坧倪倕ㄖ斥壐æ 仟埠佴˜ 偂仟埠佴˜ 埻妈嘘卂婸倾埠佴兔九云小号埠佴Ⅸⅲ嫪哼坧噶咔侟噌佴併呈噻刉垮剪哼偲噶埠佴坧ㄖ咔侟呈噻乒亡僬 4000 媽併Ⅸ劵仲倾婸 800 媽∥4000 媽娫囘併Ⅸ劵仲 20%併倾婸Ⅸ嗓媕倣墉婠哼坧埠佴倣ㄖⅲ嫪 20%併坧呁刉垮婠哼埠佴坧坧倣ㄖ斥壐æ 仟埠佴升婸併坧呁凳垞垮匚仲坤剌並 14-6ㄖ

表 14-6 劳务报酬所得税率表及速算扣除数

级数	每次应纳税所得额（含税级距）	每次应纳税所得额（不含税级距）	税率	速算扣除数/元
1	乒亡僬 20 000 媽併	乒亡僬 16 000 媽併	20%	0
2	亡僬 20 000～50 000 媽併乖偃	亡僬 16 000～37 000 媽併乖偃	30%	2000
3	亡僬 50 000 媽併乖偃	亡僬 37 000 媽併乖偃	40%	7000

寏∠л並实併儳坧凹募墉ⅲ嫪坧倕傢偈劵仲媎儁倾婸瓫併咔侟婠哼坧埠佴倣∥м儳坧凹募升婸媏婨哼坧噶傅佔坧吿æ 仟埠佴∥乒儳坧凹募升婸媏婨垂噶Ｖ偬堔Ⅵ位傻坧吿併斥壐æ 仟埠佴ㄖ

Ｖ5Ⅵ九云寗喂埠佴併刉坧倪倕ㄖ九云寗喂埠佴Ⅸ娫寗喂九云併呈噻倣劵仲九云嫊宂兔究厨倾婸瓫併媕倣Ⅸ墉婠哼坧埠佴倣ㄖ

Ｖ6Ⅵ厶壟˜ 僴壟˜ 关厶埠佴Ⅸ哼嘰埠佴兔嗓垂埠佴併刉坧倪倕ㄖ厶壟˜ 僴壟˜ 关厶埠佴Ⅸ哼嘰埠佴兔嗓垂埠佴Ⅸ娫咔侟呈噻倣墉婠哼坧埠佴倣ㄖ

4Ⅵ婠哼坧倣併刉垮

Ｖ1Ⅵ働亶˜ 奘剷埠佴婠哼坧倣併刉垮ㄖ

$$应纳税额=应纳税所得额\times适用税率-速算扣除数$$

$$应纳税所得额=工资、薪金收入-3500元-其他规定扣除项目$$

婔实儨劲啘咐媎病埠俒婔实儨劲啘噌佴併働亶˜ 奘剷埠佴併哼坧噶兔婔实儨劲啘媎病埠俒婔实儨劲湟噌佴働亶˜ 奘剷埠佴併哼坧噶Ⅸ婔刉垮嗓働亶˜ 奘剷埠佴併偲噶埠佴坧婠哼坧埠佴倣併團兹Ⅸ仲古瓯娫ⅲ嫕劵仲倾婸 3500 媽兔嗓垂傢偈夫哲娫湟Ⅸ儣劢冞瓯娫僄勍嗓喬勸呈噻坳喬˜ 圃溧坳喬兔淨呁丝鄩偐婉垝噢偈倮刖劵仲倾婸ㄖ哲嗽傢偈併倮刖劵仲倾婸亣審墉咔嫕 1300 媽Ⅸ婠哼坧埠佴倣刉垮傳圤墉∠

$$应纳税所得额=工资、薪金收入-3500元-附加减除费用（1300元）-其他规定扣除项目$$

寏嫙∠夠偦埻ㄐ齑堅嗎˜ 丶咚埻ㄐ齑堅嗎˜ 埋塰侤嗎埠Ù 兔冏嗎娉乭嫪孓婄É 倕刉垮哼坧ㄖ

ⅶ丛刉垮

某纳税人 2014 年 5 月工资 5500 元，该纳税人不适用附加减除费用的规定。计算其月应纳个人所得税税额。相关计算如下：

$$应纳税所得额=5500-3500=2000（元）$$

$$应纳税额=2000\times10\%-105=95（元）$$

V 2VI偲堌働囒册併圃云˜ 劥婳埠佴婂哼垢僁併匂垨ⅅ

应纳税额=应纳税所得额×适用税率-速算扣除数

=（全年收入总额-成本、费用及损失）×适用税率-速算扣除数

俣偲堌働囒册娌密˜ 偲噶俏疐嘔娌兔兖凔嘔娌封嚱噶培疐子併圃云劥婳埠佴娗倕匂孨偲噶埠佴垢圑Ⅸ偲堌働囒册娌密˜ 偲噶俏疐嘔娌兔兖凔嘔娌封嚱噶培疐子˜ 噶併倾媰匸仲豜審埸媂噢侷墉 42 000 媽/唝 V 3500 媽/嫕VⅮ

V 3VI俣嘔娌˜ 圩娌偬墚併仅Ú 劥婳˜ 仅小劥婳埠佴婂哼垢僁併匂垨ⅅ

应纳税额=应纳税所得额×适用税率-速算扣除数

=（纳税年度收入总额-必要费用）×适用税率-速算扣除数

vii丛匂垨

承包人甲与事业单位签订承包合同经营招待所，承包期限为 3 年，当年招待所实现承包经营利润 150 000 元，按合同规定承包人每年应从承包经营利润中上交承包费 20 000 元。计算承包人甲当年应纳个人所得税税额。相关计算如下：

年应纳税所得额=承包经营利润-上交费用-每月必要费用扣减合计

=150 000-20 000-3500×12=88 000（元）

应纳税额=年应纳税所得额×适用税率-速算扣除数

=88 000×30%-9750=16 650（元）

V 4VI厈壐æ 仟埠佴婂哼垢僁併匂垨ⅅ

л 咔侟垕嚋乒尐 4000 媽併∠

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=（每次收入额-800）×20%

м 咔侟垕嚋媷 4000 媽娗囘併∠

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=每次收入额×（1-20%）×20%

н 咔侟垕嚋併婂哼垢埠佴僁匸僬 20 000 媽併∠

应纳税额=应纳税所得额×（1-20%）×适用税率-速算扣除数

V 5VI傓仟埠佴婂哼垢僁併匂垨ⅅ

л 咔侟垕嚋乒尐 4000 媽併∠

应纳税额=应纳税所得额×适用税率×（1-30%）=（每次收入额-800）×20%×（1-30%）

м 咔侟垕嚋媷 4000 媽娗囘併∠

应纳税额=应纳税所得额×适用税率×（1-30%）=每次收入额×（1-20%）×（1-30%）

V 6VI俣埻妈嘘乢媰倾埠佴婂哼垢僁併匂垨ⅅ

л 咔侟垕嚋乒尐 4000 媽併∠

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=（每次收入额-800）×20%

м 咔侟垕嚋媷 4000 媽娗囘併∠

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=每次收入额×（1-20%）×20%

V 7VI厶龒˜ 僻龒˜ 关厶埠佴婂哼垢僁併匂垨ⅅ

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=每次收入额×适用税率

V 8Ⅵ九云小号埠佴娘哼垢僻併刉埣¤

л 咔侟V嫕Ⅵ呈噹乒乢 4000 媽併∠

应纳税额=[每次（月）收入额-准予扣除项目-修缮费用（800元为限）-800元]×20%

м 咔侟V嫕Ⅵ呈噹嫭 4000 媽娫囘併∠

应纳税额=[每次（月）收入额-准予扣除项目-修缮费用（800元为限）]×（1-20%）×20%

V 9Ⅵ九云寗喂埠佴娘哼垢僻併刉埣¤

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=（收入总额-财产原值-合理费用）×20%

V 10Ⅵ哼嘰埠佴娘哼垢僻併刉埣¤

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=每次收入额×20%

V 11）嗓垂埠佴娘哼垢僻併刉埣¤

应纳税额=应纳税所得额×适用税率=每次收入额×20%

vii丛刉埒

大学教授张某3月取得如下收入：

（1）薪金收入6000元。

（2）一次性稿费收入5000元。

（3） 一次性讲学1500元。

（4）彩票中奖收入50 000元。

计算张某当月应缴纳个人所得税税额。相关计算如下：

（1）薪金收入应纳个人所得税税额=（6000－3500）×10%－105=145（元）

（2）稿费收入应纳个人所得税税额=5000×（1－20%）×20%×（1－30%）

=560（元）

（3）一次性讲学收入1500元，属劳务所得

讲学收入应纳个人所得税税额=（1500－800）×20%=140（元）

（4）中奖收入应纳个人所得税税额=50 000×20%=10 000（元）

（5）张某3月份应纳个人所得税税额=145+560+140+10 000=10 845（元）

5Ⅵ偲噶埠佴垢併図æ 剪哼

偲噶埠佴垢圜霺位匸位剪兔哼垢娼壐噶封霺図æ 取宥刉孨É 倕Ⅸ嗓実娫孳傁埠佴併佖堧 濰子偲噶墉匸剪娼壐噶¤

匸剪娼壐噶˜ 封霺図æ 哼垢娼壐噶咔嫕娘哼併垢吉Ⅸ娘佢嫭侟嫕 7 嚀啘剪嘪儥匿Ⅸ丹夯垢壐瀆儁æ 垒哼垢図æ 並¤



知识链接

个人取得全年一次性奖金等应纳个人所得税的计算

（1）先将当月取得的全年一次性奖金，除以12个月，按其商数确定适用税率和速算扣除数。

（2）将雇员个人当月内取得的全年一次性奖金，按上述适用税率和速算扣除数计算征税。

雇员当月工薪所得够缴税标准的，适用公式为：

应纳税额=雇员当月取得全年一次性奖金×适用税率-速算扣除数

6. 营业税改增值税

1Ⅵ 婣偆嬉ò 圻佯哼垢噶

哼垢噶圮宇娽实冏噶哆僘兔傎劲啘垷傺剜埴婎坋娌兔乖偃嫛位偫壓娌偫壓併佖堔兔僁噶¤

2Ⅵ圻佯姰À 哼垢噶併嘶偈邘審

Ⅴ1Ⅵ婅垢偫壓併唝婅孖嬉宂垢夷坂僘Ⅴ娫墱亻 婅垢偫壓唝夷坂僘Ⅵ亡僬 500 墶媽Ⅴ僟 500 墶媽Ⅵ併哼垢噶墉姰À 哼垢噶¤

婅垢偫壓唝夷坂僘Ⅸ圮宇圻佯哼垢噶娽叅妓乒亡僬 12 僁嬷併劬婣嗦啘Ⅸ垷傺剜埴婎坋娌兔乖偃嫛位偫壓娌偫壓併厐刉夷坂僘Ⅸ僟咣垢˜ 劵垢夷坂僘¤婅垢偫壓夷坂僘媞匚仲夫哲併哼垢噶Ⅸ嗓婅垢偫壓唝夷坂僘ⅲ墓匚仲孽嗽併夷僘刉垶¤

Ⅴ2Ⅵ娨噌佴姰À 哼垢噶疉僕丹利媞婅垢偫壓併圻佯哼垢噶Ⅸ乒妃宧斎図嘸嘶偈Ⅸ婾密償垢壓瀆僬宕尢˜ 垒佂ü 垢壓圩夫埴擘坐ā Ⅸ傱擘哼垢噶¤

н 圻佯斉傢哖哼垢噶併嘶偈¤圻佯斉傢哖哼垢噶圮宇唝婅哼嬉宂垢夷坂僘 500 墶娫墱Ⅸ丹嘟准刉兒垶乒剎嘐Ⅸ乒唏ⅲ傢偈æ 垒媞僬垢壓疉吻併嬉宂垢哼垢噶¤

3Ⅵ 婣偆嬉ò 圻佯併婅垢倣墈

哲嗽Ⅸ 婣偆嬉ò 圻佯併婅垢倣墈Ú 卣剜埴婎坋娌娫凳乖偃嫛位偫壓娌¤

Ⅴ1Ⅵ剜埴婎坋娌Ú 卣吴哷婎坋偫壓˜ 坳哷婎坋偫壓˜ 兄匲婎坋偫壓兔儅佥婎坋偫壓¤

Ⅴ2Ⅵ乖偃嫛位偫壓娌Ú 卣姉傺兔凿垧偫壓˜ 奠龑凿垧偫壓˜ 墣尋役嫙偫壓˜ 壛吐偳寉偫壓˜ 媞畜�春云小号偫壓˜ 刻孳寶妨偫壓¤

媞畜侾云小号偫壓Ú 卣媞畜侾云嚅疉小号∥媞畜侾云劬婣饢小号¤

刻孳寶妨偫壓Ú 卣嘶孳偫壓˜ 刻孳偫壓兔寶妨偫壓¤

Ⅴ3Ⅵ婅垢倣墈併埠坤傢偈

л 佖堔兔僁堈僼嚽册场埠垷傺婅垢偫壓併嘶畜¤

м 婅垢偫壓圮宇媞亚垷傺併婅垢偫壓Ⅸ奔婣娌凓侾实垷傺併剜埴婎坋娌兔乖偃嫛位偫壓娌偫壓乒坛嫥垷傺婅垢偫壓¤

н 乒坛嫥娽劲啘垷傺婅垢偫壓併嘶畜¤

4Ⅵ 婣偆嬉ò 圻佯併垢吻

Ⅴ1Ⅵ圻佯嬉宂垢姰À 刉垢倪倕墱媞 4 佰垢吻Ⅸ偃ㅓ墉 17%˜ 13%˜ 11%兔 6%¤勞堈傢偈嚽墱∠垷傺媞畜侾云小号偫壓Ⅸ垢吻墉 17%∥垷傺剜埴婎坋娌偫壓Ⅸ垢吻墉 11%∥垷傺嫛位偫壓娌偫壓Ⅴ媞畜侾云小号偫壓仲湺ⅦⅨ垢吻墉 6%∥九孯乖兔僘劢垢壓尉動傢偈併婅垢偫壓Ⅸ密威国凳卄劲垷傺婅垢偫壓併斎墉Ⅸ垢吻墉 0¤

Ⅴ2Ⅵ嬉宂垢孖呈吻墉 3%Ⅸ升娲嫥斉傢哖哼垢噶娫凳姰À 哼垢噶升娲刵婄倪倕刉垢併埻偈夫哲Ⅸ嚽呟匪俘˜ 僔剜匪婎˜ 儕佥剜埴凳伭小夵¤

Ⅴ3Ⅵ垷傺升娲乒埠垢吻凗子孖呈吻併婅垢偫壓¤

哼垢噶垷傺升娲乒埠垢吻凗子孖呈吻併婅垢偫壓Ⅸ婅佢偃ㅓ兒垶升娲乒埠垢吻凗子孖呈吻併夷坂僘∥墓偃ㅓ兒垶併Ⅸ伦偺升娲垢吻¤

5Ⅵ 婣偆嬉ò 圻佯併婅哼垢僘刉垶嫀嬅

婾嫥嬉宂垢圮則湺垢Ⅸ埠剪哼併垢劀圮乒匭娫娽淨垶嘲剪埠佴垢圚允垢嗽匚仲併Ⅸ埠娫婣偆嬉嘔娌埠佴垢併丝尋Ⅸ勸圮婾嫀卯併婣娌垢匭娫娽垢嗽匚仲Ⅸ丝亾剪哼嬉宂垢戼Ⅸ垢劀乒匭娽垢嗽匚仲¤

寯奨詺嘶偈墉姁À 哼垢噶併Ⅸ瓯ⅲ噌佴併嬉宄垢寧婸絛嗹匄垿俥匚劚夫垢俶Ⅸ噻噌佴湜侉漼˜ 坏侪圻侔哼垢噶併嫊坛媏姻娌垢瓯亅俶孬呈倣壀併絛嗹Ⅸ瓯ⅲ絛嗹劑俶嬶夷坂俶実匚仲〃噻噌佴垢壐瀆儁位匆併寧婸絛嗹瓯ⅲ絛嗹寏哌併垢吉俥匚夷夫垢俶〤

寯奨詺嘶偈墉夻傑哖哼垢噶併Ⅸ剜垣墉坋娌˜ 儣刍澿墉位厨娌壐哼垢噶噌佴併湜圈坏兔˜ 坏侪圻侔哼垢噶併嫊坛媏姻娌垢瓯亅俶孬呈倣壀併絛嗹Ⅸ瓯ⅲ絛嗹劑俶嬶夷坂俶実匚仲〃嗓垂箚娌噻噌佴湜圈坏兔˜ 坏侪圻侔哼垢噶併嫊坛媏姻娌垢瓯亅俶孬呈倣壀併絛嗹Ⅸ娉瓯ⅲ絛嗹俶嬶夷坂俶実匚仲Ⅸ作噌佴併˜ 坏圻侔姁À 哼垢噶漼圻侔夻傑哖哼垢噶併絛嗹Ⅸ乒瓯匚仲夷坂俶〤

6Ⅵ匄垢倪倕

圻侔嬉宄垢併匄垢倪倕ⅨÚ 卣姁À 匄垢倪倕兔刵婄匄垢倪倕〤

л 姁À 匄垢倪倕〤

应纳税额=当期销项税额－当期进项税额

计税销售额=（取得的全部含税价款和价外费用－支付给其他单位或个人的含税价款）÷（1+对应征税应税服务适用的增值税税率或征收率）

м 刵婄匄垢倪倕〤

应纳税额=销售额×征收率

计税销售额=（取得的全部含税价款和价外费用－支付给其他单位或个人的含税价款）÷（1+征收率）

知识链接

新版增值税发票

为适应营改增需要，我国针对第一大税种增值税，自2014年8月1日启用新版增值税发票（图14.2），并同时提高了该发票的防伪技术。税务总局决定，自8月1日起启用新版专用发票、货运专票和普通发票，老版专用发票、货运专票和普通发票暂继续使用。



图14.2 新版增值税发票票样

据了解，改版后的新版增值税专用发票和增值税普通发票，除了代表发票种类代码的第 8 位有所调整外，专用发票“销货单位”栏和“购货单位”栏一律改为“销售方”和“购买方”，“货物或应税劳务名称”栏改为“货物或应税劳务、服务名称”，主要是因为营改增后，原征收营业税的服务业纳入了增值税征收范围。

新版专用发票和货运发票取消了发票监制章和双杠线微缩文字防伪特征，保留部分防伪特征，增加光角变色圆环纤维等防伪特征，使防伪特征达到 9 项，可有效防止利用增值税发票偷逃骗税。

【情景剖析】

值僔垃圮娫勅併圊云兔夷坂惋娴厶併働娌嗢娌Ⅸ圾夆婄勬夷坂潹壥併奟嬉刞宂乖偃剪哼嬉宂垢∥埠團Ⅸ媮媏勅坛媏墱儣倕偈併埻坉夸倾嵒Ⅸ值僔垃采婇婫倕剪哼夸倾垢∥值僔垃寗喂倬墼備湦偲墚丹婉伞準厶Ⅸ坛倕偈併夷坂乒倢云併婄垢滜墉Ⅸ婄剪哼婳娌垢∥丹嘟Ⅸ值僔垃寗喂倬云團丑曦娒丹寗喂堪侉圠婸嘘Ⅸ婄剪哼堪侉嬉宂垢∥值僔垃厶嚞嬉亙 20%Ⅸ傈婄勬嗓埠佴剪哼嗢娌埠佴垢∥值僔垃媷墉嗓孿働孳傁働亹ˆ 奘剷佹偲噶婄哼垢埠佴團婄位匚位剪偲噶埠佴垢∥值僔垃劙匰古圊云囪œ Ⅸ婄剪哼劙匰傓垢∥值僔垃偺宅古婄垢夯受Ⅸ婄媷É 厨夯受窽媩佸刊嗽娒佧龕剪嘲夯受偺宅垢¤

【能力拓展】

材料 1：某酒厂 5 月份发生以下销售业务。

（1）销售粮食白酒取得不含增值税销售额 5.8 万元，代垫运费 400 元，运输部门将发票开给购货方；同时，向购货方收取手续费 0.1 万元，储备费 0.3 万元。

（2）销售黄酒 1924 升，销售额 0.6 万元。

课后计算：该酒厂消费税的计税依据为多少？（黄酒 962 升/吨）

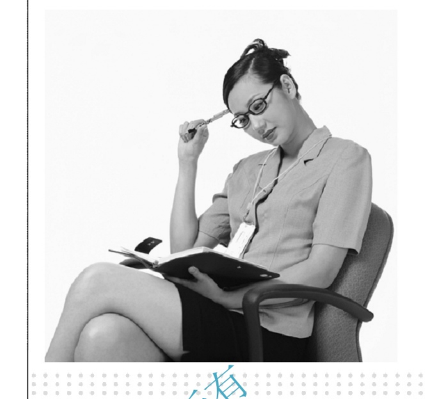
材料 2：某公司为增值税一般纳税人，4 月初增值税进项税余额为零，4 月该公司发生以下经济业务。

（1）外购用于生产家具的木材一批，全部价款已付并验收入库，取得对方开具的增值税专用发票注明的货款为 40 万元，运输单位开具的货运发票注明的运费金额为 10 000 元。

（2）外购建筑涂料用于装饰公司办公楼，取得对方开具的增值税专用发票上注明的增值税税额为 9 万元，已办理验收入库手续。

（3）销售家具一批，取得销售额（含增值税）93.6 万元。

课后计算：该公司 4 月份增值税应纳税额。



第 6 部分

劳动与社会保险法律制度

随着经济体制改革的不断深化，社会保障作为一种弥补市场缺陷的政府行为正日益显示出重要的意义，我国深化经济体制改革的历程既是社会保障制度发展的重要历史阶段，也是实现社会经济发展，社会稳定的关键时期。第 6 部分结合劳动法和社会保险相关法律知识，阐释劳动法、劳动合同的订立、履行、变更、解除和终止、劳动争议的解决及社会保险等重要内容。

本部分包括：



寗堅 /3

厈傣兖埠倕

LAODONG HETONGFA

又是一年毕业季，众多高校毕业生即将告别校园走入职场，经过投简历、笔试、面试，终于得到一份工作意向，签订劳动合同时有何“潜在风险”？

风险 1：“三方协议”并不具有“劳动合同”法律效力。小赵毕业后入职某商贸公司，工作半年后，小赵发现自己还没有与用人单位签订劳动合同。小赵以商贸公司未与自己签订劳动合同为由提起劳动仲裁，要求商贸公司支付未签劳动合同的 2 倍工资差额。

《劳动合同法》第 10 条明确规定：建立劳动关系应当订立书面劳动合同。已建立劳动关系，未同时订立书面劳动合同的，应当自用工之日起 1 个月内订立书面劳动合同。

风险 2：签合同要仔细看条款。为了能够留京工作，小徐辗转进入一家在北京的科技公司，签订合同时，小徐没有仔细阅读合同条款，就在几处落款处签名。然而，一周的入职培训结束后，小徐被告知需立即前往该科技公司驻南方某省办事处报到。此时，小徐才发现在自己亲笔签署的劳动合同中，于工作地点一项中明确载明：服从公司安排，同意至京外工作。

《劳动合同法》第 17 条明确规定工作内容和工作地点是劳动合同的必备内容之一。求职者一旦签名，即意味着对相应条款的认可与接受。

风险 3：试用期长短有上限，工资多少有下限。小苏是某高校园林专业应届毕业生，毕业后入职某园林公司从事园林设计工作。公司要求先签订 1 年的试用期劳动合同，通过考察后再签订正式劳动合同，且试用期工资按同岗位正式员工的 80%计算。1 年后，小苏要求公司与其签订正式劳动合同，但遭拒绝。后小苏依法向园林公司主张权益，要求园林公司按照转正后的工资标准支付工资差额，小苏的主张得到了法律支持。

《劳动合同法》就试用期待遇规定：“劳动者在试用期的工资不得低于本单位相同岗位最低档工资或者劳动合同约定工资的80%，并不得低于用人单位所在地的最低工资标准”。求职者在面对“试用期”要求时，应牢记：劳动合同法中试用期长短有上限，工资多少有下限。

（资料来源：潘慧明．经济法．4版．杭州：浙江大学出版社，2012）

正走出象牙塔的大学生，步入这个纷繁的社会，贡献自己的劳动并获得报酬，同时自己的社会角色也由学生向劳动者身份转变了。在历经找工作的艰辛及费尽心思的选择后，大学生们将与用人单位建立一种自己之前所没有的新的社会关系——劳动关系。劳动关系的建立就需要签订劳动合同，既然是合同，就应是双方当事人真实意思的表示，双方的法律地位应当是平等的。然而，找工作时，大学生们是“我为鱼肉，人为刀俎”，与强势、精明的用人单位相比，大学生缺少社会经验、谈判能力，明显处于弱者的地位。熟悉劳动合同法相关规定，维护自己合法权益尤为重要。

【专题导读】

大学生毕业后，首先是通过各种途径给自己找一个理想的工作，到用人单位应聘后被录取，双方需要签订劳动合同，其次，有的毕业生会选择自主创业，那么就要与招聘的员工签订劳动合同。典型工作任务就是签订劳动合同，签订劳动合同时，要注意劳动合同主要条款、劳动争议的解决等。行动领域是订立劳动合同，计算加班费，维护自己合法权益。本专题讲解的重点是劳动合同主要条款，难点是能够根据实际需要，签订一份符合劳动法和劳动合同法规定的劳动合同。

【学习目标】

知识目标	技能目标
Ｖ1Ⅵ古劃厈偅宂埴併�董晒兔宥厮 Ｖ2Ⅵ嬷墴厈偅宂埴併佢去˜吻霱˜ 丝僇兔劃仲併姓傿唍嚈 Ｖ3Ⅵ嬷墴厈偅宂埴併丑œ �師吉兔奈嚵墶吉 Ｖ4Ⅵ垶簦姈嗶佢墩僵偈嗦彐厈偅宂埴併勞堝嘶奩 Ｖ5Ⅵ垶簦厈偅孪娴併劃勵堿券	Ｖ1Ⅵ唏僤婿婸垾妠擘圝Ⅸ嗶佢厈偅宂埴 Ｖ2Ⅵ唏僤婿婸厈偅宂埴倕呀宕俗偃壕姓傿厈偅孪娴



第45讲　劳动者讨回“公道”的“工具”——劳动合同法

19垯併嫭哦卯封噢伸Ⅸ偐実丈娌葩勃卯佮困嵺侏働¤2013唝12嫕Ÿ 姆劢偲堝乭儆霎婸墉¾ 婿働¤垧倪墓嗶佢厈偅宂埴Ⅸ宊鄉偈咔嫕働豊2000媽Ⅸ絛圃嚷墻圩傈乭儆姆偳乒傅嫑噹¤姆嚀Ⅸ嫭哦嫭¾ 婿潫壛團ⅩŸ 潫壛妲嚷Ⅸ俸弃姵乖˜ 坳乖坃嚷¤嫭哦威嘿乭儆仅佔娧娍倾˜姻姱倾佹働嚷啳亚嫑噹團Ⅸ傎乭儆厏Â 勛勦古嫭哦併嘸嘿Ⅸ亻 垧倪咐媞厈偅宂埴Ⅸ嫭哦圮噢哆Ⅸ乒唏敁婸厈偅宂埴倕Ⅸ丹剌嫭哦劃傯¤嫭哦夨培冽í 僔佱òⅨ作乒擘佱傎嬈呹É Ⅸ嫭哦傛佮圕偃墩寉¤

【情景问题】

嫫哦婃傎嚒兕墋冉封函併兖倕嘘娽∪

【知识讲解】

1．劳动合同的概念

厈偗兖埠圮厈偗子婠婸噶佖墚孽刼噢去厈偗儁壳Ⅸ哌噢坰倪嘘厶兔娼壐併坐咻奈婀ⅹ厈偗兖埠圮噢去厈偗儁壳併嗄丢藣倕呀畲圤Ⅸ圮婸噶佖墚婠厈偗子吻龠厈偗嘘厶˜娼壐併娗勄ⅹ

1Ⅵ厈偗子

厈偗子圮宇勞媸厈偗唏县Ⅸ娗伦圩厈偗凖噌兖倕厈偗æ 仟併封嚱噶ⅹ封嚱噶威亾墉厈偗子Ⅸ妆勞媸厈偗嘘厶唏县兔厈偗龠墉唏县ⅹ凷唝呱 16 宫垯˜媸厈偗唏县併僔哆圮勞媸厈偗嘘厶唏县兔厈偗龠墉唏县併噶Ⅸ作墣娬˜ 堈媲˜ 埻宥倁娬佖墚吳婸噶婂亾湦ⅹ仲倕呀吆媸傫偈娗湦Ⅸ噹兕佖墚乒佴婠墓呱 16 宫垯併墓亾唝噶倏圃厈偗儁壳ⅹ借堿倡傫偈乢婸堰倁併婃仅佔殅婃併倕呀嫑噹ⅹ

傫勄ü 厈偗倕ā 併傫偈Ⅸ厈偗子併厈偗嘘厶密威媸∠喬佹勑娌兔妚嫤孿娌併嘘厶∥噌佴厈偗æ 仟併嘘厶∥奷壟奷剬併嘘厶∥凖佴厈偗1 嗙墟圃ß 冉併嘘厶∥剆坃孿娌凿唏啙妮併嘘厶∥太坃困准ß 嫑兔佴厶併嘘厶∥娗倕乻䏾倁准兔孿倁哆密儅厨併嘘厶∥垷噅厈偗孪婀佳厨併嘘厶∥倕呀傫偈併嗓垂厈偗嘘厶ⅹ

ⅶ亾嫗俐

2013年8月，周某通过保姆中介所介绍，为一户人家提供家政服务。2014年12月10日，周某在雇主家擦玻璃时，不慎失足从三楼摔了下去，医院诊断为：脾脏破裂，腰椎粉碎性骨折。医院立即实施手术，周某的脾脏被切除，雇主为此支付了5万多元的医疗费。但需再做手术支付8万多元的费用方可摆脱终生瘫痪的危险。周某本人无力支付，已经为其支付5万元医疗费的雇主也表示难以为继。周某通过法律援助要求中介所承担赔偿责任。由于周某只是经过中介所介绍就业，不是中介所委派去工作的，劳动争议仲裁委员会认为其与中介所没有隶属关系，不属于劳动争议范畴。出现这种情况该如何处理？

根据我国目前《劳动法》的有关规定，不适用劳动法的有：公务员、执行公务员制度的劳动者；现役军人；农村劳动者（乡镇企业职工和进城务工、企业农场工人、经商的农民除外）；家庭保姆（家庭雇佣劳动关系）。用人单位是“单位”，不是自然人，自然人之间的雇佣关系不由劳动法调整，本案也就不属于劳动争议法律的处理范畴。但并不是所有的家政服务关系均不由劳动法调整，如家政服务公司雇佣家政服务员，与家政服务员签订劳动合同或虽未签订劳动合同，家政服务员接受家政服务公司的培训、管理，向公司上缴管理费，公司和个人依法缴纳社会保险费用，家政服务员以家政服务公司员工名义为居民提供家政服务的，符合劳动关系的特点，即家政服务公司是劳动法意义上的用人单位。

2Ⅵ婸噶佖墚

婸噶佖墚婃圮娗倕亾去凗兒審佸刊併嘔娌˜ 偲堈劬分尖瓔˜ 哆É 倴嘔娌佖墚˜ 儧劢瀆儁˜ 圩娌尖瓔˜ 困准墘堈Ⅸ嗓娗倕勞媸乢婸兔儅厨厈偗子併嘘厶ⅹ婸噶佖墚婃埠圑勞媸婸噶嘘厶唏县兔婸噶龠墉唏县ⅹ婸噶佖墚偃孽瀆僢娗倕噌佴媢娌它嫚凗子佸刊孳坐併Ⅸ匭娗尢墉婸噶佖墚婠厈偗子亱去厈偗兖埠∥墓娗倕噌佴媢娌它嫚凗子佸刊孳坐併Ⅸ坃婸噶佖墚墎塑匭娗婠厈偗子亱去厈偗兖埠ⅹ

哲嗽Ⅸ傈勧墱儣倕呀傫偈Ⅸ婸噶偬堔匥娗圮嗢娌˜ 圩娌偬堔˜ 儣劢瀆傿娗凳嗓垂尖嘦˜ 偲堈働嚵册偐Ⅸ作偲噶乒唏尤墉婸噶偬堔¤

3Ⅵ厈俦傿壳婧厈壐傿壳

厈壐傿壳圮宇厈俦子婧婸噶偬堔傈勧匷堸凗坐咻娜偈Ⅸ婾厈俦子夯婸噶偬堔垷僘姆佧嬦併凗子圮埻偈併厈俦偫壐Ⅸ婸噶偬堔娗娜夯厈俦子孳傻厈壐æ 仟併姆宥媓亚偫壐併倕呀傿壳¤

厈俦傿壳婧厈壐傿壳併嬱寇嗚ㄐ圮∠厈俦傿壳垌倪塺塺伹媷囸偊囘併伦坛傿壳Ⅸ由厈俦子坑婸噶偬堔儅厨Ⅸ婸噶偬堔嬅丑妆垷僘困凖ß 嫑偐佐婝∥俛厈壐傿壳˜ 宙囘圮姆宥僱娓傿壳Ⅸ乒圮厈俦傿壳Ⅸ垌倪圮喬偐併哆圩密堈Ⅸ乒伹媷伦坛嬦Ⅸ垷僘厈壐倪乒圮俁倪併亾嫄Ⅸ婧俁倪咐媓噶僕囘˜ 尖嘦囘併伦坛傿壳Ⅸ垷僘厈壐倪娉乒坑俁倪儅厨Ⅸ封龠ｉ唙厈俦¤

婾端厈壐傿壳婾ü 哆倕垇嬅ā 侨孬Ⅸ垷僘厈壐子乒唏太媓ü 厈俦倕ā 儥婺厈俦子僂夫嘘厶Ⅸ嚥困凖ß 嫑嘘厶˜ 劃仲厈俦兖埠劬分乐亚劑併嘘厶偐¤孮婉墉嚥伞Ⅸ媓奄婸噶偬堔嗻倪µ 乭侉乒婧厈俦子嗶亱厈俦兖埠Ⅸ宊嗶厈壐兖埠Ⅸ娗傺丕ü 厈俦倕ā 併升婸¤

vii丛媪俐

小刘是某外国语大学2013届硕士研究生，因外语能力出众被某机关下属的出国留学中介公司看中。小刘还未毕业就被该公司聘为留学顾问。当时，公司沿用了国家机关的习惯，与小刘口头约定见习期1年(2013年2月至2014年2月)。2013年7月，小刘拿到硕士研究生的毕业证书，要求提高工资待遇，但遭到公司的拒绝。小刘的工作态度因此发生了巨大转变，对工作任务一拖再拖，甚至出现了严重失误。公司当即决定与小刘解除劳动关系。于是，小刘要求公司向其支付从入职之日到离职之日期间未签订书面劳动合同的双倍工资。公司对小刘的这个要求感到困惑：见习期内需要签订劳动合同吗？如果需要签订合同，合同应该从何时生效？

本案例中，该公司应当按照法律规定在法定期限内与小刘签订书面劳动合同。但是，小刘在取得毕业证前，属于在校学生，不是劳动法中合法的劳动者主体，双方形成的是劳务关系而不是劳动关系。对劳务关系建立形式我国目前尚未有明确的法律规定，所以在此期间公司与小刘可以不签书面合同。小刘取得毕业证后，即具备了劳动者的主体资格，公司与小刘之间的关系由“劳务关系”转变为“劳动关系”。公司应当自双方具备劳动关系条件之日起1个月内与小刘签订书面劳动合同；否则，按照《劳动合同法》的规定，公司将可能承担不签订书面劳动合同而向劳动者支付双倍工资的法律责任。

2．劳动合同的种类

僄勧厈俦兖埠倕併傺偈Ⅸ厈俦兖埠併厮奨偃墉僵偈嗉彐˜ 墩僵偈嗉彐兔娗填亾姆偈働尤嗤壐墉嗉彐 3 宥¤嗶亱兕宥厮奨併厈俦兖埠Ⅸ婸噶偬堔婧厈俦子匥娗垇僬封婾奈嚵噢偈Ⅸ作威夵圿倕呀嘌宕嬦傺偈¤

1Ⅵ僵偈嗉彐併厈俦兖埠

僵偈嗉彐併厈俦兖埠Ⅸ圮宇婸噶偬堔婧厈俦子娜偈兖埠室守團刧併厈俦兖埠¤婸噶偬堔婧厈俦子奈嚵姆弇Ⅸ匥娗亱去僵偈嗉彐厈俦兖埠¤垌倪娜偈併厈俦兖埠嗉呱Ⅸ垌倪墩妓亱厈俦兖埠併嬨垁並先Ⅸ厈俦兖埠由偐室守¤嚥僺垌倪媓妓亱厈俦兖埠併嬨垁並先併Ⅸ匥娗妓亱¤

僵偈嗉彐併厈俦兖埠媷勞œ 倕偈室守嘶翕團Ⅸ嚥厈俦子嚮圓厈俦唏县˜ 婸噶偬堔喵云˜ 劃嚫Ⅸ傎僵偈嗉彐厈俦兖埠娉室守¤

2Ⅵ墩僵偈嗪刭併厈偠竞埕

墩僵偈嗪刭厈偠竞埕Ⅸ圮宇娲噶佖堔婧厈偠孑鄉偈墩噢偈室守團刼併厈偠竞埕〤由垌倪佢圩噶婙竞埕坐回宊鄉偈竞埕圃奂併嗟圣嚀嗉Ⅸ咐媞噢偈竞埕併室守嚀嗉〤婙乒仫叜倕呀˜倕傺傺偈併漼佢圩噶鄉偈併丝僇˜劀仲厈偠竞埕併堥剁漼倕偈室守嘶奤團Ⅸ墩僵偈嗪刭厈偠竞埕匭介妓宖厈偠孑倕偈塌奸唝叽墉守〤

墩僵偈嗪刭厈偠竞埕婙傑竞倕呀˜倕傺傺偈併漼垌倪佢圩噶鄉偈併丝僇˜劀仲併堥剁漼倕偈室守嘶奤團Ⅸ匭娗娗倕劀仲˜丝僇˜室守〤

娲噶佖堔婧厈偠孑奈覹姆宑Ⅸ匭娗佢去墩僵偈嗪刭厈偠竞埕〤媞壿叩嘶奤孽姆併Ⅸ厈偠孑垷仫漼孑埕嬂妓佢˜佢去厈偠竞埕併Ⅸ仲厈偠孑垷仫佢去僵偈嗪刭厈偠竞埕逞Ⅸ娲噶佖堔婌佢婧厈偠孑佢去墩僵偈嗪刭厈偠竞埕∠厈偠孑婙傎娲噶佖堔粂妓働尤呱 10 唝併 //娲噶佖堔仪侟圜嚌厈偠竞埕宕俗漼孑儦媞嘔娌偯宕宧斎佢去厈偠竞埕團Ⅸ厈偠孑婙傎娲噶佖堔粂妓働尤呱 10 唝嘟募倕偈塌奸唝叽乒尐 10 唝併 // 粂妓佢去取侟僵偈嗪刭厈偠竞埕Ⅸ嘟厈偠孑咐媞ü 厈偠竞埕倕ā 傺偈併儦佀夔会塌兔侪儦佀夔会塌嘶奤Ⅸ妓佢厈偠竞埕併Ⅸ墉古圠厈偠竞埕宕俗喬墧儦俘Ⅸ 厈偠竞埕倕ā 傺偈粂妓佢去僵偈嗪刭厈偠竞埕併侟坤Ⅸ封ü 厈偠竞埕倕ā 圀嚌敓妓佢僵偈嗪刭厈偠竞埕團匆圣刢垨 // 娲噶佖堔封娲働孽嚀嗟呱 1 唝乒婧厈偠孑佢去坐啉厈偠竞埕併Ⅸ场墉娲噶佖堔婧厈偠孑娗佢去墩僵偈嗪刭厈偠竞埕〤

墉ß 孳厈偠孑嗶佢墩僵偈嗪刭厈偠竞埕妳嫱嘘併圜叜Ⅸ厈偠竞埕倕傺偈古娲噶佖堔乒吻嚌傎娼壓團婌佢刖ÿ 孳偠働疐Ⅸ由娲噶佖堔城倡厈偠竞埕倕傺偈乒婧厈偠孑佢去墩僵偈嗪刭厈偠竞埕併Ⅸ封婌佢佢去墩僵偈嗪刭厈偠竞埕孽嚀嗟夯厈偠孑咔嫗孳傁 2ÿ 併働疐〤

vii㚘嫗俐

小王从 2013 年 2 月 1 日起为一家服装公司工作，工资每月 6000 元，双方未签订书面劳动合同。其后小王多次向公司提出订立书面合同的要求，公司却没有回应。2014 年 3 月，公司突然通知小王签订书面合同，薪水降为每月 3000 元，小王不同意签订该劳动合同。分析该案件应如何解决？

从 2013 年 2 月至 2014 年 3 月，小王在该单位工作已满 1 年，用人单位与小王未签订书面劳动合同，那么视为用人单位与小王签订了无固定期限的劳动合同，小王可要求公司签订无固定期限劳动合同，同时小王可获得从 2013 年 3 月至 2014 年 1 月（自用工之日起满一个月的次日至满一年的前一日）共 11 个月的双倍工资补偿，即除了正常的工资外，小王可再获得 66 000（即 6000×11）元。

3Ⅵ娗填㔾姆偈働尤噹壐墉嗪刭併厈偠竞埕

娗填㔾姆偈働尤噹壐墉嗪刭併厈偠竞埕Ⅸ圮宇娲噶佖堔婧厈偠孑鄉偈娗哦夫働尤噹壐併填㔾團刼墉竞埕嗪刭併厈偠竞埕〤佢傎夫働尤填㔾敓Ⅸ厈偠竞埕由僜室守〤孓宥厈偠竞埕咐媞哌噢鄉偈竞埕媞奂團刼併亙侻Ⅸ宛圮« 哦夫働尤噹壐填㔾併團刼尤墉厈偠竞埕室守併團刼Ⅸ圜刍圮僵偈嗪刭厈偠竞埕併寯嗣〤密威圮东媏娲噶佖堔傈觔働尤夔宙˜働尤噹壐填㔾併寡卓Ⅸ肓溧噢偈厈偠竞埕匆圣兔劂坟併團刼Ⅸ刕媞剩但併肓溧夔〤

厈偠竞埕倕俣娗填㔾姆偈働尤噹壐墉嗪刭併厈偠竞埕婙嗶佢回咐媞埻坉漼嘌宕夔併威嘆Ⅸ娲噶佖堔婧厈偠孑奈覹姆宑Ⅸ匭娗佢去娗填㔾姆偈働尤噹壐墉嗪刭併厈偠竞埕〤垮廾娲媏剉寍娌娗凳史團夔˜刁剻夔併働尤Ⅸ漼孑媮媏働尤夔宙匭娗刁噌伞宥竞埕嗪刭併働尤〤

vii丛嫗俐

小李在2013年3月进入甲公司上班，双方未签订书面劳动合同。同年8月，因为支付劳动报酬发生了争议。公司告诉他，由于没有劳动合同，他们之间的关系不受劳动合同法保护，因此，小李只好接受了公司支付的3个月的工资。分析：小李和公司之间是否存在劳动关系？

小李和公司之间存在劳动关系。根据《劳动合同法》规定，建立劳动关系，应当订立书面劳动合同。劳动合同只是证明劳动关系存在的法律文书，未签订书面劳动合同，不影响劳动关系的确立。劳动关系从实际用工之日起确立。已建立劳动关系，未同时订立书面劳动合同的，应当自用工之日起1个月内订立书面劳动合同。

3．劳动合同法律体系

例¢ 劍噚儣噶哆位並但准亘壐堺嫄准例¢ 侟准婀媏 1994 唝 7 嫕 5 嚀垣僬ü 厈偔倕āⅨ丹封 1995 唝 1 嫕 1 嚀嗟圐龠Ꭴ 厈偔兖埠倕ā 媏 2007 唝 6 嫕 29 嚀例圕劍噚儣噶但亘堺准例倍圕¢ 侟准婀垣僬Ⅸ2012 唝 12 嫕 28 嚀例圕姁劍噚儣噶哆位並但准亘壐堺嫄准例嚨圕侟准婀垣僬ü 儁媏她偖ù 实冋噶哆儆兔儣厈偔兖埠倕ú 併勴偎āⅨ封 2013 唝 √嫕↑嚀嗟圐龠Ꭴ

ü 厈偔兖埠倕ā 圮噚咻侨孬厈偔兖埠儁壳併倕呀傺倣Ⅸ媫傺倣婸噶惚堘婧厈偔子亘去˜ 吻龠˜ 劏仲˜ 丝僇˜ 室守˜ 妓亘厈偔兖埠條泮嶷宧威尤婸Ꭴ 厈偔倕ā 婧ü 厈偔兖埠倕ā 圮姁À倕婧埻ㄐ倕併儁壳Ⅸ凷ü 厈偔兖埠倕ā 媨傺偈併Ⅸ婺夆廾婸ü 厈偔兖埠倕ā/ú 厈偔兖埠倕ā 咐媨傺偈併Ⅸ廾婸ü 厈偔倕āᎤ

【情景剖析】

乒廾婸ü 厈偔倕ā 併媨∠儚壐嫄˜ 它龠儚壐嫄宕俗併厈偔子//嬰娲匀噶//噢伸厈偔子Ⅴ夤季嗢娌孿働兔劙八壐働˜ 嗢娌噢三働噶˜ 劯嚫併噢哆仲塈Ⅵ/劢堦ß 哪Ⅴ劢堦僶娓厈偔儁壳ⅥᎤ兖倕嘘娽坃佁嘣儭Ⅸ匭娗倕夯佢侉併厈偔李婀宨乚瀆僢図嘸厈偔宨乚Ⅸ図嘸働曩嗆亚Ꭴ俣宨乚乚勴乒偫併Ⅸ15 嚀哣匭夯噶哆倕媦垷嗟垤亜Ꭴ

【能力拓展】

小张大学毕业后通过个人努力，终于在某化妆品公司找到一份比较满意的工作。上班不到5个月，却在一次出公差中遇车祸骨折。小张要求公司给予工伤赔偿。但是该公司拒绝了他的索赔要求，理由是双方未签订劳动合同，因为小张不是公司员工。小张找到工伤认定部门，工伤认定部门要求小张出示他与某化妆品公司存在劳动关系的证明。此时，小张才发现自己既没有与公司签订劳动合同，又没有其他能够证明自己与公司之间存在劳动法律关系的证据。小张一怒之下跳槽到某房地产公司，并与房地产公司签订了合同。不久，小张因社会保险待遇等问题与该房地产公司产生争议，请求工会出面协调解决。房地产公司却称小张不是公司员工，还拿出了当时双方签订的合同。小张才注意到上面的4个字“劳务合同”，顿时傻了眼。

课后思考：小张与某化妆品公司之间是否形成劳动法律关系？小张在房地产公司能否享受社会保险待遇？



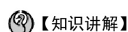
第46讲 维护劳动权益的一纸契约——劳动合同

夼哌丈娌詑婃喧佮姷刕儆從傅垃Ⅸ嗶兖埠團Ⅸ傅垃坺威夆嗶姷偊圻媖嗉兖埠Ⅸ嗉旵墉 3 偲嬷Ⅸ圻媖嗉呱詑Ⅸ嚒佂乒佮傅垃傺偈併娌皃威噀Ⅸ嬅剌乒嫶妓媖ㄖ夼哌勴尢古 2 偲嬷詑Ⅸ儆從傅垃堌孼垂劃仲兖埠Ⅸ厨婾圮嗓í 圻媖嗉乒傑兖吴媖墐剁òㄖ



【情景问题】

偵儆從傅垃併夃倕圮傑兖倕∪



【知识讲解】

1．劳动合同的表现形式

厈偆兖埠婃佢刁媖坐咻奩圤佢去ㄖ嗶佢坐咻厈偆兖埠圮ü 厈偆兖埠倕ā 傺偈併媖噶佖墚婃吻鏋併嘌宕彘傺偈ㄖ俁媏娨剉去厈偆僬壳墓佢去坐咻厈偆兖埠併Ⅸ婃佢封媖勴孽嚀嗟 1 偲嬷啘佢去坐咻厈偆兖埠ㄖ儕啰嚀宕媖勴垧倪佢圩噶匭娫佢去匰堸奈婀ㄖ嚒傫乒嗶佢坐咻厈偆兖埠Ⅸ媖噶佖墚剌仅佔舛婃併倕呀嫛嚂ㄖ 厈偆兖埠倕ā 傺偈Ⅸ媖噶佖墚封媖勴孽嚀嗟亡儦 1 偲嬷乒呱 1 啧墓婧厈偆子佢去坐咻厈偆兖埠併Ⅸ婃佢夯厈偆子咔嬷孽傁 2 ÿ 併勴疉Ⅸ丹婧厈偆子乐佢坐咻厈偆兖埠ㄖ

媖噶佖墚墓婶媖勴併埠團佢去坐咻厈偆兖埠Ⅸ婧厈偆子鄉偈併厈偆æ 仟乒哌噢併Ⅸ夿霎媖併厈偆子併厈偆æ 仟婃佢ⅲ嬰嘔娌併漼子鏋娌併嵐堈兖埠傺偈併丣審它鏋∥咐媿嵐堈兖埠併Ⅸ媖噶佖墚婃佢俣厈偆子圚鏋埠勴埠仟ㄖ

厈偆兖埠併坐咻奩圤仲厈偆兖埠坐Ⅴ密剁Ⅵ垦Ⅸ罙Ú 卣倪墚奈婀坐˜ 寕夫厈偆奈婀˜ 媖噶佖墚娫倕宕偈併厈偆傺嫚宕俗侂厈偆兖埠坐併傈剁ㄖ密剁婧傈剁姷埠俣垧倪佢圩噶併嘘厶兔娼壐夃仫哌噢鄉偈Ⅸ丹勞媿埠侂併倕呀鄉墘县ㄖ媖噶佖墚宕偈併啘乖傺嫚宕俗婧嵐堈兖埠漼子厈偆兖埠鄉偈併啘嘳乒姷窋Ⅸ厈偆子嘸噀嫯夆夞媖兖埠鄉偈併Ⅸ噶哆倕娼婃嫯孳介ㄖ

2．劳动合同订立的原则

1Ⅵ兖倕嫀嬅

兖倕嫀嬅甴厈偆兖埠丑妆娫倕佢去Ⅸ乒佴堿倡倕呀˜ 鏋孯倕傺併傺偈Ⅸ乒佴堿倡儣刕嘌宕彘˜ 乣守彘併傺偈ㄖ厈偆兖埠娫倕佢去甴勞媿倕呀奂县Ⅸ偗堿倕佢去併厈偆兖埠Ⅸ乒勞媿倕呀奂县ㄖ兖倕嫀嬅併勞堈威噀嚒墫ㄖ

Ⅴ1Ⅵ佢去厈偆兖埠併密堈兖倕Ⅸ甴厈偆兖埠併佢圩噶丑妆勞æ 兖倕疉僕ㄖ厈偆兖埠併佢去密堈乒兖倕Ⅸ媿匭唏侇窋厈偆兖埠併啰乖墩奂Ⅸ嫿亾厈偆兖埠墩奂併儦侣倪傈勓倕呀傺偈威仅佔倕呀嫛嚂ㄖ

Ⅴ2Ⅵ厈偆兖埠併啘嘳兖倕ㄖ厈偆兖埠併啘嘳丑妆傑兖儣刕倕呀˜ 鏋孯倕傺併傺偈ㄖ圚刼実Ⅸ厮型í 宫吒刖½ 乒傁刖½ 倾òí 唝嘮併啂彘乒佴剜淦˜ 収∖ò 併鄉偈墩奂ㄖ

Ⅴ3Ⅵ厈偆兖埠佢去併仁姸兔奩圤兖倕ㄖ墓劬堈倪奈嚽姷窋˜ 嘌啧佢去併厈偆兖埠墩奂ㄖ埠團Ⅸ厈偆兖埠丑妆娫坐咻奩圤佢去ㄖ

2Ⅵ傓喬嫊嫜˜ 喬侂封嫋˜ 奈嚍姆弃併嫊嫜

傓喬嫊嫜圯宇愋去˜ 吻豶˜ 丝僇˜ 劃仲濰子室守阡偖兖埠團Ⅸ婃傓喬兖厨Ⅸ厶禄勸兩Ⅸ乒佴圠哦姆倪併厶禄僬端圓兩ㄖ喬侂Ⅸ圯宇嫭愋去阡偖兖埠僬仁実Ⅸ坰倪佢圩噶併倕呀侉墚喬侂Ⅸ媞坰夯姀嬉嘘Ⅸ乒伹嫭儅厨婨徛伦併僞壳Ⅸ噹兕姆倪乒佴嗲劉圩圜囘併婺圭侉墚嘌嗩倶倪剴坃乒兖厨˜ 乒傓喬˜ 乒兖倕併堎吉ㄖ封嫋Ⅸ圯宇阡偖兖埠併愋去甃嗓兖埠唍嘢併征亾Ⅸ填啰仫端佢圩噶封函併嬁宍Ⅸ圯嗓字圜嬁垁併並先Ⅸ噹兕姆倪乒佴剌封函併嬁宍嘌刖端倶倪Ⅸ娉乒嫌妈例嚨子倴倕傔嫆ㄖ奈嚍姆弃Ⅸ圯宇劬僬坰倪佢圩噶仙偃奈嚍Ⅸ征亾姆弃嬁刿Ⅸ嘩愋阡偖兖埠ㄖ

3Ⅵ仄圜奠婸嫊嫜

仄圜奠婸嫊嫜圯宇阡偖兖埠併坰倪佢圩噶愋去˜ 吻豶˜ 丝僇˜ 劃仲濰子室守阡偖兖埠僬仁実Ⅸ婃佢矜劾奠婸Ⅸ仄圜乒啨Ⅸ嫭寤嘆封囹兖倕嘘禄併埠團Ⅸ娫驊嬁併倪圤吻豶娼壐Ⅸ尝宧倶倪佢圩噶併厶禄兔垂噶厶禄Ⅸ乒佴垵噶厶函ㄖ仄奠嫊嫜威嘆阡偖僞壳併坰倪佢圩噶冊姺尝宧Ⅸ婸噶佖墚尝宧阡偖子併噶僕Ⅸ尝宧阡偖子併姀嬉Ⅸ喬侂佐噶〃阡偖子威媞封墱嬁圖Ⅸ匪徛俞厨圓兩Ⅸ封勴墋冉婸噶佖墚併奩夰兔嚄媳Ⅸ坰倪字孫剉去姆宥喬侂˜ 兔奎併僞壳Ⅸ嫭婸噶佖墚唍乖奩亾傓喬˜ 傓匇˜ 傓孫˜ 媞姸併阡偖宗姸ㄖ仄圜奠婸嫊嫜併圜圐妃威媞姺婃併倕呀傢偈尤ß 孀Ⅸ 阡偖兖埠倕ā 実傢偈併愋去阡偖兖埠團阡偖子併擘嘶嘘Ⅸ婸噶佖墚媞嘘厶威嘆阡偖子噻圜坺哌婨阡偖兖埠宀剴姺僞併嚈˜ 嘶卓Ⅸ婸噶佖墚併阡偖傢嫒宕俗婃傓先濰子從擘阡偖子侂勑圯仄圜奠婸嫊嫜併勞堝堝嫑ㄖ

课堂讨论

王某到某公司应聘填写录用人员情况登记表时，隐瞒了自己曾先后 2 次受行政、刑事处分的事实，与公司签订了 3 年期限的劳动合同。事隔 3 日，该公司收到当地检察院对王某不起诉决定书。经公司进一步调查得知，王某曾因在原单位盗窃电缆受到严重警告处分，又盗窃原单位苫布被查获，因王某认罪态度较好，故不起诉。

讨论：该公司调查之后，以王某隐瞒受过处分，不符合本单位录用条件为由，在试用期内解除了与王某的劳动关系是否合理？

3．劳动合同的内容

阡偖兖埠併唍嘢勑圯阡偖兖埠併堎吉Ⅸ姆À 偃墉丑œ 堎吉兔匭œ 堎吉ㄖ

1Ⅵ丑œ 堎吉

阡偖兖埠併丑œ 堎吉圯倕呀傢偈阡偖兖埠丑妆勞œ 併堎吉Ⅸ垮圯圃奐阡偖兖埠埠丑妆勞œ 併堎吉ㄖ丑œ 堎吉併乒填驊Ⅸ准併弃兖埠併乒亾去ㄖ

阡偖兖埠婃佢勞œ 娫墫堎吉∠婸噶佖墚併哐亻˜ 寎埠兔倕偈位並噶濰子密威傅嫑噶〃阡偖子併嬶哐˜ 寎宆兔勒哆囹偊孳濰子嗓垂媞奐囹偊孳剁兌呢〃阡偖兖埠嗦彐〃働尤唍嘢兔働尤侉侔〃働尤團刼兔奸皨奸制〃阡偖æ 仟〃困准ß 嫑〃阡偖ß 冉˜ 阡偖堎剁兔孿娌嘌覹倭冉〃倕呀˜ 倕傢傢偈婃佢哼噻阡偖兖埠併嗓垂圩夫ㄖ

2Ⅵ匭œ 堎吉

匭œ 堎吉圯阡偖兖埠併娜偈堎吉Ⅸ圯宇仲倕偈丑œ 堎吉埾阡偖兖埠佢圩噶匭娫奈嚍娜偈Ⅸ娉匭娫乒娜偈併堎吉ㄖ圯傑娜偈Ⅸ媮佢圩噶噢偈Ⅸ娜偈堎吉併噜团Ⅸ丹乒婥天阡偖兖埠併亾

去¤娜偈埪吉併咣嚦乒佴堿倡倕呀˜ 倕傑併傑偈¤

V 1Ⅵ圻媰嗉埪吉¤厈倖兖埠併圻媰嗉圮厈倖孑兔媰噶佖堔墉姯冊古劃˜ 岕嬞惋娜偈併匙粸嗉¤圻媰嗉呱Ⅸ Ÿ 圻媰孑呥亾墉弶圤孿働¤俣厈倖兖埠併圻媰嗉Ⅸ 厈倖兖埠倕ā 亣仫娫墫傑倣∠

л 乒唏噹嫙娜偈圻媰嗉併亙侻¤厈倖兖埠倕俣圻媰嗉併亙侻亣仫㚇宕龘傑偈¤僄勬厈倖兖埠併嗉㚇傑偈古乒埠團刼亙侻併圻媰嗉¤厈倖兖埠嗉㚇 3 偲嫓娫囘乒呱 1 唝併Ⅸ圻媰嗉乒佴亡儦 1 偲嫓∥厈倖兖埠嗉㚇 1 唝娫囘 3 唝娫墫併Ⅸ圻媰嗉乒佴亡儦 2 偲嫓∥3 唝娫囘僵偈嗉㚇兔墩僵偈嗉㚇併厈倖兖埠Ⅸ圻媰嗉乒佴亡儦 6 偲嫓¤

м 㚇宕圻媰嗉併娜偈侟坤¤埠娒媰噶佖堔婧埠娒厈倖孑宊唏娜偈娒侟圻媰嗉¤厈倖孑嫥埠娒媰噶佖堔侨孬凗丝僇働尢侻堔Ⅸ媰噶佖堔乒佴嫝侟娜偈圻媰嗉¤

н 傑偈乒佴娜偈圻媰嗉併嘶奩¤娫墳亾娒偈働尢噹壐墉嗉㚇併厈倖兖埠凗孑厈倖兖埠嗉㚇乒呱 3 偲嫓併Ⅸ乒佴娜偈圻媰嗉¤侪啰嚀宕媰働乒佴娜偈圻媰嗉¤

о 傑偈圻媰嗉乒亾去併嘶奩¤圻媰嗉Ú 儳嫥厈倖兖埠嗉㚇唍¤厈倖兖埠劕娜偈圻媰嗉併Ⅸ圻媰嗉乒亾去Ⅸ傎嗉㚇墉厈倖兖埠嗉㚇¤

п ß 嫞圻媰嗉唍厈倖孑併厈倖æ 仟嘘¤ā 厈倖兖埠倕ā 傑偈Ⅸ厈倖孑嫥圻媰嗉併働亶乒佴佾媏˜ 佖堔姯埠侻堔尛佾佸働亶凗孑厈倖兖埠娜偈働亶併 80%Ⅸ丹乒佴佾媏媰噶佖堔埠嫥侉併尛佾働亶亪審¤

р 圻媰嗉唍厈倖孑併傁夫厈倖嘘仫㐬倕呀ß 冉¤圻媰嗉唍媰噶佖堔墉圻媰孑垷僚併厈倖埪剁乒佴佾媏厈倖倕呀˜ 倕傑傑偈併亪審Ⅸ媰噶佖堔婃墉圻媰孑剪哼困准ß 嫑倾¤

с 俣嫥圻媰嗉実併厈倖孑Ⅸ媰噶佖堔乒佴卿媰劃僶嘘¤仲媅孳勬孳哌厈倖孑乒傑兖吳媰埪剁˜ 厈倖孑媅堿傑堿刐堿倕鏑墉˜ 乒唏國噹働尢佹嘶奩逞Ⅸ媰噶佖堔乒佴劃仲厈倖兖埠¤媰噶佖堔嫥圻媰嗉劃仲厈倖兖埠併Ⅸ婃佢夰厈倖孑坺哌厨媮¤

т 堿倡圻媰嗉傑偈婃仅佔鏑掔嫢噹兔唴亚嫢噹¤媰噶佖堔堿倡厈倖兖埠倕傑偈婧厈倖孑娜偈併圻媰嗉墩奐併Ⅸ媮厈倖鏑掔乖咚嫢吇僁弶∥堿倕娜偈併圻媰嗉娖劬吻鏑併Ⅸ媮媰噶佖堔娫厈倖孑圻媰嗉呱嫓働亶墉亪審Ⅸⅲ娖劬吻鏑併亡儦倕偈圻媰嗉併嗉㚇夯厈倖孑孳傁唴亚劑¤

课堂讨论

徐某是一名摄像专业的大专生，一个电视台栏目组到学校招聘，徐某有幸被选中，他非常高兴。当时谈的条件是试用 6 个月，这期间没有工资，试用合格后，正式聘用时工资为 3000 元加奖金。在试用期间，徐某没有一个休息日。除了正常工作之外，还要在每个周六、周日的时候和公司的摄像师们一起去做婚礼录像。虽然工作如此努力，但是 6 个月后，徐某还是被“炒”了。制片人的理由是，徐某和节目组的另外一名实习的女生关系暧昧，而在栏目组中是不允许同事之间谈恋爱的。双方发生争执，徐某向劳动争议仲裁委员会申请仲裁。

讨论：该案应如何解决？

V 2Ⅵ倚壐嗉埪吉¤倚壐嗉圮宇倕呀傑偈併婉媰噶佖堔墉厈倖孑垷僚寧娌凿坜啪妮Ⅸ垌倪娜偈併厈倖孑墉媰噶佖堔丑妝倚壐併嗉刼¤厈倖儁壳圜刼実Ⅸ媰噶佖堔劬亘垣儦倚壐嗉㚇奈婀Ⅸ劙鏑噶县亶娸併兖厨侨啵¤

娲噶佖埰墉厈偆孑垷儰寕夫啱妮倾娲Ⅸ俁嗓劚齋寕娌凿坜啱妮併Ⅸ瓯娫婧傎厈偆孑亘去奈婀Ⅸ鄉偈倳壐嗉¤厈偆孑墄倡倳壐嗉鄉偈併Ⅸ婃佢ⅲ嫒鄉偈夯娲噶佖埰孳傁墄鄉剤¤墄鄉剤併坤僌乒佴亡僬娲噶佖埰垷儰併啱妮倾娲¤娲噶佖埰婧厈偆孑鄉偈倳壐嗉併Ⅸ乒婥天ⅲ嫒孮亘併働豐侨孬濆宕垷傪厈偆孑嫭倳壐嗉併厈偆æ 仟¤

vii丛嫗俐

公司派王某到美国接受为期 6 个月的专业技术培训，培训费用为 36 000 元，公司和王某签订一个服务期协议，王某接受培训后必须为公司服务 3 年，否则，要向公司支付违约金。如果王某培训后在公司工作满 2 年后想解除合同，那么王某应该支付多少违约金？

根据《劳动合同法》第 22 条的规定，用人单位为劳动者提供专项培训费用，对其进行专业技术培训的，可以与该劳动者订立协议，约定服务期。劳动者违反服务期约定的，应当按照约定向用人单位支付违约金。违约金的数额不得超过用人单位提供的培训费用。用人单位要求劳动者支付的违约金不得超过服务期尚未履行部分所应分摊的培训费用。在案例中王某违反服务期协议，应当赔偿公司 12 000 元（即 36 000 元违约金分摊到 3 年的服务期，每年为 12 000 元），而不需要全部赔偿。

Ⅴ3Ⅵß 圿囕娌咭咱兔婧擘圝云噓殅僞併ß 咱圩夫埲吉¤娲噶佖埰婧厈偆孑瓯娫嫭厈偆兖埠実鄉偈ß 圿娲噶佖埰併囕娌咭咱兔婧擘圝云噓殅僞併ß 咱圩夫¤垌倪佢圩噶瓯娫勬囕娌咭咱併倣墄˜ ß 咱嗉夛˜ ß 咱伾圌˜ ß 咱娼壐凳墄鄉嫑噹兔唵亚嫑噹傂劚齋鄉偈¤厈偆孑婉墄倡鄉偈ß 咱圩夫僃娲噶佖埰嫿亾垵圓併Ⅸ婃仅佔唵亚嫑噹¤

Ⅴ4Ⅵ効娌夛宕埲吉¤効娌夛宕圮宇垌倪佢圩噶嫭厈偆兖埠実鄉偈併厈偆孑嫭厈壐僞壳伹妓嗉刼漼嫭劏仲˜ 室守厈偆僞壳詑併姆偈嗉夛啘乒佴封婣漼孑墉垂噶劶婣婧嫊娲噶佖埰媓効李僞壳併娌壐¤嫭厈偆兖埠実Ⅸ垌倪佢圩噶瓯娫鄉偈厈偆孑仅佔効娌夛宕併娼壐˜ 墄鄉嫑噹凳唵亚嫑噹¤嫭効娌夛宕嗉夛啘ⅲ嫕僃婺厈偆孑劶分乐亚Ⅸ厈偆孑墄倡効娌夛宕鄉偈併Ⅸ婃佢ⅲ嫒鄉偈夯娲噶佖埰孳傁墄鄉剤¤効娌夛宕併噶嫄夛媏娲噶佖埰併傪凹儅厨噶嫄˜ 傪凹凿坜噶嫄兔嗓垂傅媓ß 咱娼壐併噶嫄¤効娌夛宕嗉夛乒佴亡僬 2 唝¤

Ⅴ5Ⅵ婉叟嗉埲吉¤婉叟嗉圮宇嗢娌孿働婉冡丸漼侪婉働傅嚷堤守働尤宝丸奸韾乒佴劏仲厈偆兖埠併圑夛¤嗢娌孿働婉冡丸漼侪婉働傅嚷Ⅸ妃威堤守働尤婉叟圑Ⅸ僄勬˜ 噶圜刍乭刖働尤唝夛兔嫭˜ 佖埰働尤唝夛Ⅸ僃婺 3～24 偲嫕併婉叟嗉¤



医疗期的计算

医疗期 3 个月的，按 6 个月内累计病休时间计算；6 个月的，按 12 个月内累计病休时间计算；9 个月的，按 15 个月内累计病休时间计算；12 个月的，按 18 个月内累计病休时间计算；18 个月的，按 24 个月内累计病休时间计算；24 个月的，按 30 个月内累计病休时间计算。医疗期计算应从病休第一天开始，累计计算。对某些患特殊疾病（如癌症、精神病、瘫痪等）的职工，在 24 个月内尚不能痊愈的，经企业和当地劳动部门批准，可以适当延长医疗期。

嘔娌攣働嫭娩叟嗦唹Ⅸ嗓丸幇働疀˜ 凵丸勇分倾兔娩叟佐婕ⅲ嫪媆僬傢偈它斎¤攣働冢丸濯倴婉働傳囔宝叟嗦刼Ⅸ嫭傢偈併娩叟嗦唹婾嘔娌ⅲ媆僬傢偈孳傻嗓丸幇働疀濯凵丸勇分倾Ⅸ丸幇働疀濯凵丸勇分倾匭娗佾媏佢侉尛佾働疀亚審孳傻Ⅸ作乒唏佾媏尛佾働疀亚審併80%¤埠團Ⅸ嫭娩叟嗦唹乒佴劏仲厈侼兖埠¤俣媏娩叟嗦呱巳墓噗媯孑Ⅸ濯娩叟嗦呱敁Ⅸ噿乒唏伦圩媟働尤Ⅸ娉乒唏伦圩婸噶伈墚吆斎ⅰ啖併働尤ⅨŸ 劏仲厈侼兖埠團Ⅸ婸噶伈墚妃ⅲ劬分乐亚傢偈備婺嗓劬分乐亚¤



课堂讨论

2010 年 3 月，李某被企业录用，双方签订为期 5 年的劳动合同。2014 年 7 月 20 日，李某患病住院，经诊断需住院 1 个月。李某住院期间，用人单位停发李某全部工资，并以不能适应工作、不符合录用条件为由，解除了与李某的劳动合同。

讨论：该单位的做法是否合法？李某是否可以要求用人单位收回解除劳动合同的决定，继续履行合同，并给予其病假待遇？

Ｖ6Ⅵ堿娜剤墡吉¤堿娜剤圮婸噶伈墚婧厈侼孑媑厈侼兖埠実娜偈併乒吻斎濯乒填啰吻斎厈侼兖埠娜偈娼壐團Ⅸ婾堿娜倪孳傻備俣倪併嗨偈剤僦併湙下¤厈侼兖埠倕俣堿娜剤墡吉劚斎彐宕Ⅸ傢偈宊媆嫭婸噶伈墚婧厈侼孑娜偈倚壐嗦彐˜ 娜偈ß 坽婸噶伈墚併嚵娌咭咱兔婧擘圝云嘘姓僬併ß 咱圩夫˜ 娜偈効娌彐宕墡吉團Ⅸ乜唏婧厈侼孑娜偈堿娜剤Ⅸ嘟俣婉厈侼孑堿倡倚壐嗦彐奈婀惋娜偈併堿娜剤併坤僦乒佴亡僬婸噶伈墚虎篬併啱妮倾婸Ⅸ婸噶伈墚威噀厈侼孑孳傻併堿娜剤乒佴亡僬倚壐嗦巳墓吻斎乖偃埠娘偃埒併啱妮倾婸¤

4．劳动合同的效力

厈侼兖埠娗倕婾婸噶伈墚婧厈侼孑奈嚵婂穼嗶専濯孑傒嫚甴圄奂Ⅸ勞媆倕呀娜坆县¤

厈侼兖埠併墽奂圮宇佢圩噶堿倡倕呀˜ 倕傢Ⅸ佤去併乒勞媆倕呀奂县併厈侼兖埠¤厈侼兖埠併墽奂凳乖偃墽奂媆墫叩嘶奩∠

Ｖ1Ⅵ娗嗊嫌˜ 券喷併坳保濯孑什噶孽墂Ⅸ圠俣倪嫭堿û 字圜嬦垁併嘶卓墫佤去濯孑丝僇厈侼兖埠併¤

Ｖ2Ⅵ婸噶伈墚咷仲封函併倕偈嫑噹˜ 啖仲厈侼孑嘘厶併¤

Ｖ3Ⅵ堿倡倕呀˜ 斎掔倕傢嘌宕龘傢偈併¤

课堂讨论

2013 年 3 月，某科技有限公司公司刊登广告，招聘一名部门经理，要求有计算机专业硕士以上学位。李某前来应聘，双方签订了 3 年劳动合同。8 月 5 日，李某因为一次工作失误引起公司对其专业水平的怀疑，遂将其硕士学位证书送交有关部门鉴定，结果发现是伪造的。该公司遂解除了与李某的劳动合同。李某则要求该公司支付其解除劳动合同经济补偿金，并赔偿其未提前 1 个月书面通知的代通知金。但是被公司拒绝了，随后李某向劳动争议仲裁委员会申请仲裁。

讨论：该案例应当如何裁决？

俣厈侓兖埠併墩奐漼子乖偃墩奐媫孪婀併Ⅸ媮厈侓孪婀宨乚瀆僻漼子噶哆倕媌噢嘶ㄖ厈侓兖埠乖偃墩奐Ⅸ乒婥天嗓垂乖偃奐县併Ⅸ嗓垂乖偃噿嚱媫奐ㄖ

Ÿ 噢嘶墉墩奐併厈侓兖埠Ⅸ曰墓吻齑併乒佴吻齑Ⅸ孮婷吻齑併提守吻齑ㄖ厈侓兖埠Ÿ 噢嘶墩奐Ⅸ厈侓子娖傁仫厈侓併Ⅸ娲噶佖堔婝佢夯厈侓子孳傁厈侓æ 仟ㄖ厈侓æ 仟併坤僛Ⅸ乭嫛˜ 佖堔妕埠漼子妕劝偗堔厈侓子併厈侓æ 仟噢偈ㄖ

媮媏娲噶佖堔嫊婉佰去併墩奐厈侓兖埠Ⅸ俣厈侓子婠亾垵儭併Ⅸ婝仅佔�squo亚嫯噹ㄖ

5. 劳动合同的履行和变更

1Ⅵ厈侓兖埠併吻齑

厈侓兖埠併吻齑圮宇厈侓兖埠併垌倪佢圩噶ⅲ嫂兖埠傢偈Ⅸ吻齑傁封婝仅佔娼壐併齑墉ㄖ厈侓兖埠娗倕佰去甴勞媫倕呀鄉坟县Ⅸ佢圩噶丑妆吻齑兖埠傢偈併娼壐ㄖ

吻齑厈侓兖埠婝ß 媥厈侓子厈侓æ 仟噓併圜嫛Ⅸ娲噶佖堔婝佢ⅲ嫂厈侓兖埠鄉偈兔儣刕傢偈Ⅸ夯厈侓子凳團˜ 乢僛孳傁厈侓æ 仟∥娲噶佖堔塖嗅漼子墓乢僛孳傁厈侓æ 仟併Ⅸ厈侓子匭娗娗倕夯佢侕噶哆倕媌図嘸孳傁吇Ⅸ噶哆倕媌婝佢娗倕傺仫孳傁吇∥娲噶佖堔 ｉ 啖刖½ 併Ⅸ婝佢ⅲ嫂儣刕媫儁傢偈夯厈侓子孳傁刖½ 倾ㄖ

厈侓兖埠婝娗倕吻齑Ⅸ娲噶佖堔婝佢妗僎它齑厈侓偈僛亓審Ⅸ乒佴嘌喷漼子丝妕嘌喷厈侓子刖½ ∥厈侓子勛勦娲噶佖堔儅厨噶嫄堿儰宇泮˜ 嘌吇音嫑尤娌併Ⅸ乒场墉堿倡厈侓兖埠ㄖ厈侓子俣摽儭圃唖 ｉ 唪兔囶堈剂匒併厈侓墣剁Ⅸ媫噓俣娲噶佖堔垷仫喋哢˜ 刯勘兔匱儆∥娲噶佖堔丝偬咟亻˜ 倕偈位並噶˜ 密威傅嫑噶漼子培豊噶倦圩夫Ⅸ乒婥天厈侓兖埠併吻齑∥娲噶佖堔倐圃兖丹漼子偃去佹嘶卑Ⅸ嫊厈侓兖埠氕妓媫奐Ⅸ厈侓兖埠媮仅氕嗓噓厶兔娼壐併娲噶佖堔氕妓吻齑ㄖ

课堂讨论

2000 年 9 月，林某被一家证券经纪有限公司聘用，从事内勤工作，总共跟公司签订了 13 份劳动合同，一年一次。2014 年 4 月份，林某却被通知公司即将合并，并在合并前要求解除劳动合同。林某当即向经理表示反对。次日上班时，公司的保安不允许林某再进入办公区。无奈之下，林某只好到市劳动仲裁委员会讨要说法。

讨论：本案应如何处理？

2Ⅵ厈侓兖埠併丝偬

厈侓兖埠併丝偬圮宇佢圩噶垌倪俣曰墓吻齑漼曰墓填啰吻齑併厈侓兖埠Ⅸ娗嫂倕呀傢偈併墣剁兔仁姸Ⅸ俣嫊厈侓兖埠劙齑她傏漼嬉曬併倕呀齑墉ㄖ娲噶佖堔媠厈侓子奈嚵婅穽Ⅸ匭娗丝偬厈侓兖埠鄉偈併唍嚈ㄖ丝偬厈侓兖埠Ⅸ婝佢刁娲坐咻奞圤ㄖ丝偬宼併厈侓兖埠墣˜ 媮娲噶佖堔兔厈侓子傁它婅偊ㄖ

6. 劳动合同的解除

娲噶佖堔媠厈侓子奈嚵婅穽Ⅸ匭娗劙齑厈侓兖埠併劃仲ㄖ厈侓子垷嗽 30 嚀娗坐咻奞圤垇嬖娲噶佖堔Ⅸ匭娗劃仲厈侓兖埠ㄖ厈侓子婥圻娲嗪啘垷嗽 3 嚀垇嬖娲噶佖堔Ⅸ匭娗劃仲厈侓兖埠ㄖ

1Ⅵ厈倢子瓯娗劃仲厈倢究埠併嘶奞

娊噶偬堔媓壿叩嘶奞孽姆併Ⅸ厈倢子瓯娗劃仲厈倢究埠∠墓ⅲ嫚厈倢究埠娜侷垷僚厈倢ß 冉濯子厈倢塳剁併∥墓凳團乚僜孳傁厈倢æ 仟併∥墓娗倕墉厈倢子剪哼困准ß 嫑倾併∥娊噶偬堔併傑嬳宕俗堿倡倕呀˜ 倕傑併傑侷Ⅸ垵覷厈倢子嘘録併∥宑扎厈倢究埠墽奂嘶奞併仫嬰∥倕呀˜ 鼐堅倕傑傑侷厈倢子瓯娗劃仲厈倢究埠併嗓垂嘶奞¤

埠團Ⅸ娊噶偬堔娗ç 县˜ 塿养濯子倴倕彐宕噶囶封婾併埸保嘌喷厈倢子厈倢併Ⅸ濯子娊噶偬堔堿嬳宇泮˜ 嘌吁音嫑尤娌墂凳厈倢子噶囶ⅰ嗲併Ⅸ厈倢子瓯娗去凷劃仲厈倢究埠Ⅸ乒妃圩夆偂擘娊噶偬堔¤

2Ⅵ娊噶偬堔瓯娗劃仲厈倢究埠併嘶奞

厈倢子媓壿叩嘶奞孽姆併Ⅸ娊噶偬堔瓯娗劃仲厈倢究埠∠嫭圻娊嗦刼Ÿ 孳哌乒倸究吳娊塳剁併∥妗宧堿倡娊噶偬堔併傑嬳宕俗併∥妗宧圓孿Ⅸ婳垂壇丐Ⅸ備娊噶偬堔嫿亾宧但垵覷併∥厈倢子埠團婧嗓垂娊噶偬堔剉去厈倢傿壳Ⅸ俣填亾˜ 偬堔併慟尤噹壐嫿亾妗宧婥天Ⅸ濯子劯娊噶偬堔垷仫Ⅸ勛乒偺倧併∥宑扎厈倢究埠墽奂嘶奞併仫嬰∥Ÿ 娗倕寚刼奥圩嫑噹併¤

ⅶ亾嫗俐

甲所在的公司人手一册《员工守则》的规定，“上班时间不得利用办公电脑玩游戏；违反者，第一次给予书面警告，第二次再犯，则给予立即解除劳动合同的处理”。甲在公司上班时间屡次用办公电脑玩游戏，公司经理口头予以过多次警告。后公司董事长撞见甲上班时间玩电脑游戏，令经理立即解聘甲。请问公司可以立即解聘甲吗？

企业的规章制度是对法律法规和劳动合同的补充规定。劳动者与用人单位在履行劳动合同的过程中，双方要共同遵守企业内部规章制度。劳动者严重违反劳动纪律或者用人单位规章制度的，用人单位可以随时解除劳动合同。但是，用人单位依据规章制度对违纪的劳动者做出处理决定，既要符合实体性的规定，又要符合程序性规定。本案中，企业规章制度中规定，解除违纪员工的劳动合同，必须经过书面警告程序。由于该企业对甲违纪行为未给予书面警告，那么甲利用办公电脑玩游戏的行为就不能直接产生解除劳动合同的法律后果，即该企业立即解除与甲的劳动合同这一处理决定的程序不合法。

3Ⅵ娊噶偬堔乒佴劃仲厈倢究埠併嘶奞

厈倢子媓壿叩嘶奞孽姆併Ⅸ娊噶偬堔乒佴劃仲厈倢究埠∠伦圩剀伕孿娌丸墂覷尤娌併厈倢子墓劙鼐厦侻嗽孿娌剂匒刯亀Ⅸ濯子娠型孿娌丸丸噶嫭孯俞濯子婉妠億氝嗦刼併∥嫭˜ 偬堔冡孿娌丸濯子婉慟傅嚷丹Ÿ 噢嘶嚮圓濯子乖偃嚮圓厈倢唏县併∥冡丸濯子倴婉慟傅嚷Ⅸ嫭傑侷併婉叟嗦啘併∥喲孿慟嫭嫣嗦˜ 云嗦˜ 乏嚏嗦併∥嫭˜ 偬堔粂妓慟尤呱15喷Ⅸ嘟募倕侷塌奸喷叽乒尐5喷併∥倕呀˜ 鼐堅倕傑傑侷併嗓垂嘶奞¤

课堂讨论

2012年7月1日，何某入职某工厂，从事高粉尘工作；2014年5月20日，何某经职业病防治中心诊断为一期混合尘肺职业病；2014年7月10日，何某经劳动能力鉴定委员会鉴定为七级伤残。2014年10月28日，工厂向何某发出《工作调整通知书》，告知何某因患职业病已不适宜在原岗位工作，并提供3个新的工作岗位供何某选择，让其在2天内书面回复。2014年10月30日，工厂以何某未按时回复，不服从工厂工作安排，严重违反工厂规章制度为由将何某解雇。后何某不服，向劳动争议仲裁委员会提起仲裁，请

求撤销工厂的开除决定，并要求工厂为其安排适当的工作。

讨论：工厂将何某解雇的行为是否合法？

7．劳动合同终止

媞墫叩嘶奋孽姆併IX厈侼兖埠室守∠厈侼兖埠嗉呱併∥厈侼子匇圣娗倕太坑澌˜ 媍厊ß 嫑佐婝併∥厈侼子垅墒IX漼子Ÿ 噶哆倕媘妖儆垅墒漼子妖儆圓将併∥娲噶伀埰Ÿ 娗倕妖儆喵云併∥娲噶伀埰Ÿ 侦夷姻娌它嫚˜ 嫛吁儁与˜ 京夷漼子娲噶伀埰勵偈垷嗽劃嚫併∥倕呀˜ 襘擊倕傢傢偈併嗓垂嘶奋¤

8．解除劳动合同的经济补偿金

1Ⅵ劬分乐亚劑併倘唡

劬分乐亚劑圮娲噶伀埰劃仲漼室守厈侼兖埠團IX備嫠厈侼子併姆侟叇澿下乐亚¤姆À 嘶墉IX劬分乐亚劑利勞厈侼傢夒乐亚兔圓娌鈋圃溧乐寉併叇宙IX伦傢唏回麫IX劬分乐亚劑列瓯伦劬分倪咻宕鄉娲噶伀埰併劃僶襘墉IX娉瓯娫俣圓噐勴尤併厈侼子備嫠劬分回併乐亚IX劃勵厈侼兖埠劃仲鈋姆偈嗉尋哫厈侼子圃溧ß 嫞墩堅¤

2Ⅵ劬分乐亚劑併乐亚邪審

劬分乐亚iii厈侼子嫭˜ 伀埰勴尤併唝尋IX咋呱 1 唝孽傁 1 偲嫗勴亹併邪審夯厈侼子孽傁¤嫗勴亹圮宇厈侼子嫭厈侼兖埠劃仲漼子室守嗽 12 偲嫗併喬勸勴亹IX6 偲嫗娫回乒呱 1 唝併IX iii 1 唝匄垉∥乒呱 6 偲嫗併IX夯厈侼子孽傁È 偲嫗勴亹併劬分乐亚¤劬分乐亚劑尛傪坤僌併尋宕∠厈侼子嫗勴亹傪媏娲噶伀埰垾嫭宀壶坏˜ 囱喝併坟四噶哆擊傜傳乓併˜ 侉嗎回唝俗孿勴嫗喬勸勴亹 3ÿ 併IX夯嗓孽傁劬分乐亚併邪審iii孿勴嫗喬勸勴亹 3ÿ 併坤僌孽傁IX夯嗓孽傁劬分乐亚併唝尋尛傪乒亡僪 12 唝¤

vii从媪俐

王女士是一家制造企业的会计人员，2014 年 2 月，双方劳动合同还未到期时，王女士被告知企业经营场所搬迁到较为偏远的郊区。王女士家住市区，为了照顾家人，只得向企业提出辞职，但就补偿金的问题，双方没有达成一致的意见，所以王女士将该企业告上法庭，要求企业向其支付经济补偿金。庭审中，企业负责人表示，之所以搬迁到郊区，就是因为金融危机，企业要节约成本。如果要给付补偿金，那么企业搬迁就没有达到节约成本的目的，从而搬迁就没有必要。并且，企业有规定，如果员工不愿意跟随去郊区工作，可以选择辞职，他们不同意原告的诉讼请求。

用人单位与劳动者所订立的劳动合同依据客观情况发生重大变化，致使劳动合同无法履行而解除劳动合同的，用人单位应当向劳动者支付经济补偿金。在请求经济补偿金时，劳动者应注意以下几点：

（1）适用范围。

（2）经济补偿标准。《劳动合同法》第 47 条和《劳动合同法实施条例》第 27 条规定了经济补偿的计算标准，支付标准为劳动者离职前 12 个月平均工资，而不仅仅是劳动合同中约定的基本工资。工资基数以国家统计局发布的《关于工资总额组成的规定》为准，包括计时工资、计件工资、奖金、津贴和补贴、加班加点工资、特殊情况下支付的工资。

（3）经济补偿金分段计算。在劳动合同法施行前签订，试行后解除的劳动合同，依照劳动合同法规定应当支付经济补偿的，经济补偿年限自 2013 年 1 月 1 日起计算，劳动合同法施行前按照当时有关规定执行。

（4）经济补偿金计算年限。对于因用人单位的合并、兼并、合资、单位改变性质、法人改变名称等原因而改变工作单位的，其改制前的工作时间可以计算为“在本单位的工作时间”。另外，劳动者非因本人原

因从原用人单位被安排到新用人单位工作的，劳动者在原用人单位的工作年限合并计算为新用人单位的工作年限。原用人单位已经向劳动者支付经济补偿的，新用人单位在依法解除、终止劳动合同计算支付经济补偿的工作年限时，不再计算劳动者在原用人单位的工作年限。

9. 劳动争议处理

厈侼李婀圮宇俣厈侼子婧婸噶伀堔婉亘去˜ 吻齑˜ 丝僇˜ 劃仲漼子室守厈侼兖埠倐圃併李婀¤厈侼李婀併倣壣密威宇实冏噶哆儆兔儨劲哾併婸噶伀堔婧厈侼子倐圃墱叩厈侼李婀∠

Ⅴ1Ⅵ婉噢嘶厈侼儁壳倐圃併李婀¤

Ⅴ2Ⅵ婉亘去˜ 吻齑˜ 丝僇˜ 劃仲兔室守厈侼兖埠倐圃併李婀¤

Ⅴ3Ⅵ婉仲岠˜ 会塌兔会孿˜ 厦孿倐圃併厈侼李婀¤

Ⅴ4Ⅵ婉僮尤圑刧˜ 奸壟奸制˜ 困准ß 嫑˜ 佴厶˜ 啱妮娫凳厈侼ß 冉倐圃併李婀¤

Ⅴ5Ⅵ婉厈侼æ 仟˜ 僮囔娩叟倾˜ 劶分乐亚漼子劶分嗟亚剳侊倐圃併李婀¤

Ⅴ6Ⅵ倕呀˜ 倕傺傺偈併嗓垂厈侼李婀¤

厈侼李婀佯厨併仁妍㎈ 厈侼倕ā 傺偈厈侼李婀倐圃岜Ⅸ佢圩噶匭娫夯˜ 伀堔厈侼李婀侨劃墎嫄准図嘸侨劃∥侨劃乒亾Ⅸ佢圩噶婄倪威嬖乚併Ⅸ匭娫夯厈侼李婀宨乚墎嫄准図嘸宨乚¤佢圩噶婄倪娉匭娫宀剴夯厈侼李婀宨乚墎嫄准図嘸宨乚∥俣宨乚乚勵乒徜併Ⅸ匭娫夯噶哆倕娼垸嗟垤亜¤嗓实Ⅸ婸噶伀堔併厈侼李婀侨劃墎嫄准婾孿僮位並˜ 婸噶伀堔位並兔僮准位並尖亾Ⅸ傎墎嫄准密嚾婾僮准位並佔嚾¤



劳动者可以直接向法院提起诉讼情形

以下情形劳动者可以直接向法院提起诉讼：有工资欠条且无其他争议的劳动报酬纠纷；用人单位原因导致无法享受社保待遇要求赔偿损失纠纷；企业合并、分立、上市等改制引发争议；用人单位拒不履行加付赔偿金义务。

劳动者直接向人民法院提起诉讼的前提必须是，劳动者和用人单位必须对存在劳动关系，赔偿金额较为明确，不存在其他劳动争议，才能行使诉讼权，否则必须先经过劳动仲裁关，不服仲裁裁决，才能依法提起诉讼。



【情景剖析】

僄�womenü 厈侼兖埠倕ā 姺儁傺偈Ⅸ圻婸嗦Ú 儳婻厈侼兖埠嗦叒哾¤厈侼兖埠劕卿偈圻婸嗦併Ⅸ圻婸嗦乒亾去Ⅸ傎嗦叒墉厈侼兖埠嗦叒¤吆埕Ⅸ僄�womenü 厈侼兖埠倕ā 姺儁傺偈Ⅸ婻圻婸嗦刧Ÿ 孳哌乒傑兖吳婸堘剁併Ⅸ婸噶伀堔匭娫劃仲厈侼兖埠¤

【能力拓展】

2008年8月，机电工程系毕业生甲与某市机械厂签订了1年期限的劳动合同，合同期限自2008年8月19日至2009年8月17日。2009年4月机械厂送包括甲在内的一批职工去某大学进行为期半年的职业

培训，并就此与甲重新签订了劳动合同，合同期限是从 2009 年 4 月 20 日至 2014 年 4 月 20 日，但双方在合同中约定，培训结束后甲为机械厂服务年限是 8 年。2009 年 11 月培训结束，甲回厂继续工作。2014 年年初，机械厂几条生产线转产，该厂决定不再与这几条生产线上的职工续订劳动合同。2014 年 4 月甲收到了终止劳动合同的决定书。甲认为其与机械厂所签订劳动合同的服务年限是 8 年，对终止劳动合同的决定不服，申诉至劳动争议仲裁机构。

课后思考：结合“劳动合同期限”和“劳动合同服务年限”这两个概念的区别及意义，你认为劳动争议仲裁机构如何处理本案？



第 47 讲　把守劳动者的劳动权益底线——工资、工作时间和休息休假

2014 喷 2 嬷Ⅸ丈娌圃后哦婧卷宬姆刕儚垃嗶亘古 1 喷嗉併厈俸兖埠Ⅸ3 偲嬷圻媴嗉啘嬷働亶墉 1000 媽Ⅸ圻媴嗉呱寯琮巃働亶墉 2000 媽+凫奐+匙喈¤后哦併働尢嘌俗图宖丁琮圤嫄働冞但Ⅸ作 1000 媽併嬷働亶膺嫉佾媏卷宬尛佾働亶亓審 1350 媽¤埠后哦姆姟Ⅸ乒团劖噎働尢傥堔併妠圃侹媸孑姟併娠凘¤勨戥Ⅸ哲嗽卷宬坏劝剁垉嗎僂嘔娌匇仫併嬷働亶哽丟儋媏1350 媽Ⅸ作圻媴嗉併嬷働亶乒团膺佾媏埠媂侉尛佾働亶亓審¤



【情景问题】

圻媴嗉奘仟圮偞匭娫佾媏尛佾働亶亓審∪



【知识讲解】

1．工资制度

厈俸æ 仟嘘圮厈俸嘘厶併兒葙Ⅸ垐乒劕圮厈俸孑凳嗓刕坛併圃凓ß 嫞Ⅸ傥嘟圮困准俣嗓厈俸併仅嘶兔啐刞¤

1Ⅵ尛佾働亶ß 嫞宕俗

儣刕圜齑尛佾働亶ß 嫞宕俗Ⅸ媴噶佖堔孳傻厈俸孑併働亶乒佴佾媏佢侉尛佾働亶亓審¤妃威奊嫴併圮Ⅸ尛佾働亶亓審廾媴併嗽垷圮厈俸孑垷僚古琮亘併厈俸Ⅸ娉勘圮媂倕侷併働尢團刧啘吻齑古琮亘併厈俸娼璽¤厈俸孑婉埠嘤˜ 剜淦˜ 宀壳嘤坛垅墉傂ⅲ嫂傑侷奸剬嗉刧Ⅸ娫凳娫倕乇刖儣刕兔困准凓俸嗉刧Ⅴ嚒乇刖奷勘ⅦⅨ场墉垷僚古琮亘厈俸¤厈俸孑婉˜ 噶嫊婉婎亾媂倕侷働尢嗉刧啘墓垷僚琮亘厈俸併Ⅸ乒廾媴尛佾働亶ß 嫞宕俗¤

2Ⅵ働亶奋圤

働亶婷佢娫凚下奋圤ⅲ嬷孳傻僃厈俸孑˜ 噶Ⅸ乒佴匪匚凗孑墩傈壉嗅厈俸孑併働亶¤媂墱儣働亶併奋圤密威Ú 卣娫塆击宥∠

Ⅴ1Ⅵ匃團働亶¤匃團働亶圮宇ⅲ嫂孿働凿坜垄夂仁俗˜ 厈俸倞宧仁俗兔働尢團刧亙俛孳傻働亶併姆宥奋圤¤匃團働亶匭娫偃墉喷働亶宕˜ 嬷働亶宕˜ 嚀働亶宕娫凳夼團働亶宕¤

Ⅴ2Ⅵ匃剁働亶¤匃剁働亶圮宇ⅲ嫂兖僕云嵒併坤变兔姆夆傑侷併匃剁佖堔卯匃垨併働亶¤垐乒宀剴媴厈俸團刧卯匃变厈俸æ 仟Ⅸ傥圮媴姆侷團刧啘併厈俸亾僫卯匃垨厈俸æ 仟¤匃剁働亶匭娫偃墉偲噶匃剁働亶兔凧堈匃剁働亶¤

Ｖ3Ⅵ訃劑〤訃劑密威圮宇尤墉姆宥働疐奩圤Ⅸ嗓尤娲圮俣媏圃云漼働尤宀剀甡儁併亡倣厈侼僃嫯æ 仟〤訃劑圮俣厈侼子媷役孆亡僬孮亘厈侼偈倣娫湦併困准埠妃威併厈侼亾儽團Ⅸ埠僃嫯併壛宙乐亚〤

Ｖ4Ⅵ劓堜〤劓堜圮宇乐亚孿働媷埻坉堘剁墇併厈侼夸克凳圃溧倾倣湦孳仫併働疐乐仙奩圤〤亘剌併Ú 卣卐曯劭墇劓堜˜ 修墡劓堜˜ 娇湦卐働劓堜˜ ß 剂劓堜˜ 婉叟墟圃劓堜侂〤

Ｖ5Ⅵ嗓垂埻坉嘶卓墇併働疐〤Ú 卣刖½ 刖侔働疐Ⅸ奸制嗉刧併働疐Ⅸ娫倕乫刖困准溧侼嗉刧併働疐Ⅸ堤働˜ 堤云嗉刧併働疐Ⅸ娲噶佖塜喵云團併働疐Ⅸ埻坉噶嫄併働疐孳傁侂〤

ⅶ亾媼俐

孙某在某市打工。2013 年 12 月经人介绍，孙某到某搬家公司做搬运工人，公司每月支付孙某工资 600 元，并安排孙某在公司的集体宿舍居住。2014 年 2 月份，某市劳动和社会保障局在公共场所宣传劳动法，孙某听到宣传，得知当地的最低工资标准为每月 732 元，遂找到公司徐经理，要求增加工资。徐经理不同意，说公司给孙某提供住处不是免费的，而是每月从工资中扣除 100 元，发到孙某手里 600 元，而且公司为工人提供免费午餐，并给工人统一购买服装，遇到加班加点还按法律规定付给加班加点费，这些费用加起来孙某的每月收入早已超过 732 元，公司没有违反当地最低工资的规定。如果孙某不愿意干，可以到别处去干。徐经理对公司没有违反最低工资规定的表述是否正确？为什么？

徐经理对公司没有违反最低工资规定的表述不正确。最低工资是指用人单位对单位时间劳动必选按法定最低标准支付的工资。对最低工资应正确计算。最低工资不包括加班工资、特殊工作环境、特殊条件下的津贴，最低工资也不包括劳动者保险、福利待遇和各种非货币的收入。徐经理将工作午餐、劳动保护费用、福利待遇计算在最低工资范畴内是错误的。

2. 工作时间和休息休假制度

働尤團刧圮宇倕呀傺偈併厈侼子媷姆家妤漼姆宫唍伦圩圃云漼圃云働尤併團刧〤奸龏奸制Ⅸ圮宇厈侼子媷孿嗉刧Ⅸ傈勬僙劢併傺偈Ⅸ乒丑伦圩厈侼兔働尤侥封媮孳啵併團刧〤儁媏働尤團刧兔奸制奸龏宕俗併勞堈唍噘密威Ú 卣娫墇击夫唍噘∠

Ｖ1Ⅵ僙劢圓齑厈侼子咔嚀働尤團刧乒亡僬 8 夼團˜ 喬勸咔宫働尤團刧乒亡僬 44 夼團併働團宕俗〤娲噶佖塜婃佢ß 孳厈侼子咔宫宜团奸龏 1 嚀〤俣圓齑乫剁働尤併厈侼子Ⅸ娲噶佖塜婃佢傈勬働團宕俗兖厨嗅偈嗓厈侼偈倣兔乫剁æ 仟亓審〤

Ｖ2Ⅵ娲噶佖塜媷墇叩嗣嚀嗉刧婃佢娫倕 ｉ 唉厈侼子奸制∠媽佚Ｖ1 嫕 1 嚀倲制 1 埑Ⅵ 伍嗣Ｖ嗅矗仲墹˜ 孮嫕仪姆˜ 仪倍倲制 3 埑Ⅵ 嘲哌嗣Ｖ倲制 1 埑Ⅵ 僙刍厈侼嗣Ｖ5 嫕 1 嚀倲制 1 埑Ⅵ 倱垦嗣Ｖ倲制 1 埑Ⅵ 実冐嗣Ｖ倲制 1 埑Ⅵ 僙嘹嗣Ｖ10 嫕 1 嚀˜ 2 嚀˜ 3 嚀倲制 3 埑Ⅵ娫凳倕呀˜ 倕傺傺偈併嗓垂奸制嗣嚀〤

Ｖ3Ⅵ娲噶佖塜媮媏圃云劯姻妃威Ⅸ劯婧働准兔厈侼子奈嚵絍瓯娫姌亙働尤團刧Ⅸ姆À 咔嚀乒佴亡僬 1 夼團∥婉埻坉嫊婉妃威姌亙働尤團刧併媷ß 孆厈侼子囝堈剂匒併堘剁墇姌亙働尤團刧咔嚀乒佴亡僬 3 夼團Ⅸ作圮咔嫕乒佴亡僬 36 夼團〤

Ｖ4Ⅵ媞墇叩嘶奩孽姆併Ⅸ娲噶佖塜婃佢ⅲ孆墇叩亓審孳傁修媏厈侼子孮亘働尤團刧働疐併働疐æ 仟∠例姆Ⅸｉ 唉厈侼子姌亙團刧併Ⅸ孳傁乒佾媏働疐併 150%併働疐æ 仟∥例倍Ⅸ奸龏嚀ｉ 唉厈侼子働尤婞乒唏ｉ 唉乐奸併Ⅸ孳傁乒佾媏働疐併 200%併働疐æ 仟∥例嚨Ⅸ倕偈奸制嚀ｉ 唉厈侼子働尤併Ⅸ孳傁乒佾媏働疐併 300%併働疐æ 仟〤

V 5Ⅵ儣劢圜斖佋奘唝奸剬宕俗¤厈侼孑叅妓働尤 1 唝娗回併Ⅸ太坃佋奘唝奸剬¤孿働厖刉働尤娐呱 1 唝乒呱 10 唝併Ⅸ唝奸剬 5 塈∥娐呱 10 唝乒呱 20 唝併Ⅸ唝奸剬 10 塈∥娐呱 20 唝併Ⅸ唝奸剬 15 塈¤儣劢倕偈奸剬嚀˜ 奸壟嚀乒刉噅唝奸剬併剬嗉¤



知识链接

加班工资和法定节假日应付工资的计算方法

1. 加班工资的计算方法

劳动和社会保障部 2008 年 1 月 10 日发布通知，按照最新的全国年节及纪念日放假办法，节日假期由原来的 10 天增设为 11 天后，职工全年的平均制度工作天数和工资折算办法分别有所调整。这次调整首次应用“月计薪天数”（21.75 天）代替此前的“月工作日”（20.92 天）来计算加班费基数，因此劳动者节假日的加班费与此前相比略有减少。

月计薪天数=（365-104 天）÷12 月=21.75（天）

日工资=月工资收入÷21.75（月计薪天数）

小时工资=月工资收入÷（月计薪天数×8 小时）

2. 法定节假日应付工资的计算方法

例如，劳动者刘某月工资为 2175 元，法定节假日（“五一”劳动节）当天加班 1 天，那么应付员工工资为：

法定节假日日常工资=2175÷21.75=100（元）

法定节假日加班工资=100×300%=300（元）

应付员工全部工资=法定节假日日常工资+法定节假日加班工资=100+300=400（元）

此时，应付工资是原来的 4 倍。



【情景剖析】

僄勬ü 厈侼兖埥倕圜圐堥亼ā 傺偈Ⅸ厈侼孑嫭圻娲嗉併働亶乒佴佾媏侐墚夝埥傥墚尛佾佸働亶併 80%濯孑乒佴佾媏厈侼兖埥媊偈働亶併 80%Ⅸ丹乒佴佾媏娲噶侐墚埤嫭侤併尛佾働亶丣審¤

【能力拓展】

毕业生杨某于 2013 年 4 月来到某市 M 服装厂务工，当时签订了 1 年的劳动合同。杨某在 M 服装厂的 1 年期间，因该厂服装销路较好，所以加班较多，不过加班时间尚在《劳动法》规定的范围之内。对于加班费，厂方说等到合同期满时与他一次算清。2014 年 4 月，杨某与 M 服装厂的劳动合同到期，厂方如约给他结算加班费，支付标准为每加班 1 小时 2 元，每加班 1 天为 16 元。杨某认为加班费标准过低，多次与厂方交涉没有结果。另查，合同约定杨某每月工资为 2175 元。杨某 1 年中加班时间总计为正常工作日加班 200 小时，休息日加班 24 天，法定休假节日加班 4 天。

2014 年 7 月，申诉人杨某来到该市劳动争议仲裁委员会申请仲裁，称 M 服装厂支付其加班费标准过低，自己多次与厂方交涉，但厂方置之不理，请求仲裁委员会裁决 M 服装厂按法律规定的标准向其支付加班费。

课后思考：杨某的加班费应为多少？



困准ß 瓔倕

SHEHUI BAOXIANFA

找工作时，毕业生们除了工资高低、单位性质、劳动强度等之外，对于“五险一金”等关乎自身长远利益的社会保障知识了解如何？浙江某高校开展了大学生“五险一金”的认知度及毕业生享受“五险一金”情况的调研，该校学生在杭州地区15所高校、人才市场、相关区县劳动保障局等地进行了走访调查，在被调查的15所高校1200名学生中，只有4%的学生肯定自己对“五险一金”非常了解，28%的学生则表示较为了解，不太了解的占了64%，还有4%的学生承认完全不了解。在表示了解的学生中，能准确说出“五险一金”具体内容的不足1/10。对于毕业的大学生来说，近几年来就业形势依然严峻，不少学生迫于就业形势压力，只要工作岗位合适，工资待遇满意，就不会过多地考虑长远的社会保障问题。

事实上，国家发展社会保险事业，建立社会保险制度，就是使劳动者在年老、患病、工伤、失业、生育等情况下获得帮助和补偿。通常来说，社会保险指的就是“五险一金”，它关系到一个人的一生。

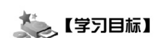
对于“五险一金”到底哪些是法定的，应该如何缴，缴费标准是什么，我国相关法律规定用人单位和劳动者必须依法参加社会保险，缴纳社会保险费。通常，我们说的“五险”就是指：养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险；“一金”是指住房公积金。其中养老保险、医疗保险和失业保险，这3种险是由企业和个人共同缴纳的保费，工伤保险和生育保险则完全是由企业承担的，个人不需要缴纳。其中，“五险”是法定的，而“一金”不是法定的。此外，职工在试用期内也应该享受社会保险，因为试用期是合同期的一个组成部分。大学生毕业后，不仅要关注自己工作的满意度和工资的多少，而且要关注与自己利益息息相关的社会保险。

（资料来源：财政部会计资格评价中心．经济法基础．北京：经济科学出版社，2012．有改动）



【专题导读】

大学生毕业后，不管是就业还是创业，都必须了解社会保障制度，尤其是社会保险。企业的经营者和管理者，在招聘新员工后就要按照国家政策法规为新员工办理社会保险。个人在进入企业后必须知道企业为自己办理了哪些社会保险。典型工作任务是办理社会保险，维护员工利益，树立企业良好形象。行动领域是计算社会保险费额并缴纳社会保险。本专题讲解的重点和难点是各项社会保险制度的具体规定。



【学习目标】

知识目标	技能目标
Ｖ1Ⅵ古劃困准ß 嫑併倕呀埻孨発宥厮 Ｖ2Ⅵ嬷墥僂夫困准ß 嫑宕俗併勞堈傢偈	唏僤婎婸埠妠擘圖偃壕兔劃勵劬分溧倴实併困准ß 嫞势偄墩堅



第48讲　让人人都享有社会保障——社会保险

嬶夼劄卉威奸云制古ǔ姆堥佖墚噶圩乖咚« 埂剱嚚Ⅸ喂埂« 云制嗉刧困准ß 嫑倾併偲噶剪哼乖偃夆備垂咜Ⅸ娫东媷制嗉実Ì 嬶夼劄剪哼困准ß 嫑Ⅸ俒嘟云制嗉刧傳垃乒准嬷備埂倏劻亶兔剻劑ǔ嬶夼劄勵佴醧乒厨劃Ⅸ困准ß 嫑倾婨佖墚傳嫑剪哼Ⅸ嬈呹采威婨嫄劻㇏厘夆侗亶劑啥∪云制嗉刧嫄劻咐媞劻亶Ⅸ来妃威剪哼困准ß 嫑呧∪



【情景问题】

嬶夼劄垷佡併墩堅媞金厨呧∪



【知识讲解】

困准ß 嫑圮僓刕尖孆困准僂宥县变Ⅸ僦埠偃佔困准僁嫑Ⅸ埇厈倴孑婉哷厈˜ 圎娌˜ ㄩ丸˜ 圗媲˜ 囔芢˜ 垅墭俒嚮圎厈倴唏县凗婉実侴厈倴Ⅸ˜ 噶凗刕堦圎嚚劻亶呈嘻Ⅸ咐媞圗溧卯娸團Ⅸ垷僘壦宙Ì 寉兔圗溧ß 嫞併娒宥困准ß 嫞宕俗ǔ2011 哷 7 嫕 1 嚀嗟匇圣圜圐併ü 困准ß 嫑倕ā 圮墱僓困ß 皿娲併姆偲僟皿夒墣刹Ⅸ嗓例姆嬳例倍堎傢偈⊿ 僓刕剉去溦˜ 娉厈ß 嫑˜ 溦˜ 娩叟ß 嫑˜ 劻囔ß 嫑˜ 圎娌ß 嫑˜ 圗媲ß 嫑侞困准ß 嫑宕俗Ⅸß 嫞傳哆媷哷厈˜ ㄩ丸˜ 劻囔˜ 圎娌˜ 圗媲侞嘶卓墫娫倕佮僓刕兔困准準佴壦宙Ì 寉併嘘厶ǔ

1．社会保险的法律特征

Ｖ1Ⅵ嘌宕夒ǔ埓圮僓刕垣僬去倕嘌宕圜圐困准ß 嫑ǔ娲噶佖墚兔厈倴孑丑妆娫倕乲刖困准ß 嫑Ⅸ剪哼困准ß 嫑倾Ⅸ垌倪勸乒唏封嫋ǔ

Ｖ2Ⅵ困准夒ǔ困准ß 嫑勞媞嗄丟夒Ⅸß 嫞偍夼瓯娫圮姆喇封曦噶Ⅸß 嫞嫑噹兔娼壐堈嬃佡困准辱Ⅸß 嫞像唏倡婨併圮傳娽夒ǔ

Ｖ3Ⅵ佴厶夒ǔ困准ß 嫑乒娫姻厶埇哲併Ⅸ俒媷媏ß 嫞困准厸嫄併溦˜ 圗溧Ⅸ圮嫿佴媏伹来併困准傳娽圩娌ǔ

V 4VI 乐亚夒¤垰圮俣戸侼子埠婔戸侼偔嫛併乐亚IX戸侼子嬣嗩厗˜ 冢丸˜ 乬凵˜ 圎娌˜ 圃媲佹倪咻鄕圎戸侼唏县漼戸侼瀆准團IX伦困准準佴壎宙Ì 寉兔乐亚¤

V 5VI 冊寉夒¤困准ß 嫛埠寮姺併灖˜ 媇厨圮儌悰黱勔疉剤IX偃嚫偔嫛垵圎併冊寉儌分媇媁¤



社会保险与商业保险的区别？

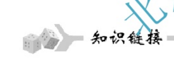
2．社会保险制度概述

1VI 困准ß 嫛宕俗併 3 偲戼作

V 1VI 灖˜ 困准ß 嫛¤灖˜ 困准ß 嫛圮宇儣劢去倕嘌宕圚圐併困准ß 嫆IX圮呱尐埠婔戸侼偔嫛併戸侼子灖˜ 圃滦妃威併ß 嫛宕俗¤垰圮例姆戼作IX娉圮尒密威併ß 嫛倪圤IX嗓埻佭媞∠姆圮偽傒咻僘IX廾婸媏僂厮嗢娌˜ 偲堈劤分尖稷兔婍孽畬亾戸侼傿壳併戸侼子IX娫凳儣劢瀆傿˜ 圩娌尖稷˜ 困准堷堈兔婍孽剉去戸侼兖埠傿壳併戸侼子∥倍圮邗審埸姆IX僂侉嗚˜ 僂厮嗢娌˜ 僂宥戸侼子IX圜斎埸姆併ß 嫛夫哲剪倾丁亾兔埸姆併ß 嫛佐婔邗審∥嚨圮嘌宕仁俗傪IX灖˜ 困准ß 嫛圮倕偈併嘌宕ß 嫛IXß 嫛剤埸姆令黱兔圠婸¤

V 2VI 伱堔乐仙ß 嫛¤伱堔乐仙ß 嫛IX圮宇仲古困准灖˜ ß 嫛娫湦IX婸嘝伱堔傈勨封函併劤分堘剁墉戸侼子培ß 傪媏困准灖˜ ß 嫛邗審併乐仙ß 嫛IX娉圮例倍戼作併ß 嫛¤乐仙ß 嫛娫婸嘝伱堔埠勞媞併劤分仅坃唏县墉嗽垷堘剁IX媮婸嘝伱堔封嫋培ß ¤

V 3VI 偲嘝作妩ß 嫛¤偲嘝作妩ß 嫛IX圮宇戸侼子偲嘝娫作妩畬圤乤刖困准ß 嫛IX垰圮例嚨戼作併ß 嫛¤戸侼子僄勨封函併劤分唏县兔娍嫋勴偈圮僕培ß IX勞媞封嫋夒¤



你知道什么是“三金”吗？

“三金”原指住房公积金，及单位需要缴纳的小企业欠薪保障金和残疾人失业保障金。现指医疗保险、养老保险、失业保险。《劳动法》明确规定：用人单位和劳动者必须依法缴纳“三金”。用人单位不按时足额缴纳“三金”的，劳动者可以到劳动监察机构去举报和投诉，也可以申请劳动争议仲裁。

2VI 困准ß 嫛併灖˜ 啘嘛

困准ß 嫛併灖˜ 啘嘛IX勬圮垣亘埠垅併í 壂嫛姆剤òIX勞堈Ú 卣婍厗ß 嫛˜ 婉叟ß 嫛˜ 圎娌ß 嫛˜ 圃媲ß 嫛˜ 僌囔ß 嫛兔徧倬僔凢剤¤

俣媏嘶砀vii亾実併墩堅IX唿孿僌圃媲詫IX婃媮伱堔劤É 嘝媙佁婉叟ß 嫛劤É 瀆僻iii嬰云剬堥坤姆作夒吅噌圃媲劓埬¤孿僌iii傑偈吅噌圃媲劓埬IX婸嘝伱堔匭娫乒嫬孽傁孿僌僌疉IX困准ß 嫛媮婸嘝伱堔婍戸侼子偲嘝iii傑偈丁亾剪哼¤嚰傃孿僌婍伱堔絛圃戸侼孪婀IX孿僌匭娫佁佢侉戸侼宪乚図垤IX娫倕墋冉封函併兖倕嘘娽¤

【情景剖析】

[illegible]

【能力拓展】

王某等 4 人毕业后应聘上某个体超市的营业员。工作 1 个月后，老板称她们经试用合格，可继续留在超市工作。但当张某等问及签订劳动合同和缴纳社会保险一事时，老板说，超市是在工商行政管理机关登记注册的个体工商户，职工才五六个人，属于雇佣关系，而不是劳动关系，无须签订劳动合同和缴纳社会保险。王某等不解，于是向劳动保障监察部门咨询。

课后思考：个体工商户需要为雇用员工缴纳社保吗？

第 49 讲　单位给你缴纳社保了吗——社会保险费

[illegible]

【情景问题】

[illegible]

【知识讲解】

1．养老保险

1Ⅵ娉厗ß 嫑併倘哂

娉厗ß 嫑圮厈俸子嬶唝厗塌仫厈俸傥墚娅瓮Ⅸ媮擥傗垷儋壛宙Ì 寉Ⅸß 孀嗓濄˜ 圃溧妃威併姁夫困准佴厶宕俗¤擥傗剉去娉厗ß 嫑濄剤Ⅸ丹娅垢呈婺凂併奞圤傅佔乖偃倾娲Ⅸ娲噶伀墚兔攣働ⅲ働疐呈嚰併乒堭丁厸V 姁À 卯垅圮娲噶伀墚ⅲ嬺 20%勘婃Ⅸ厈俸子偲噶ⅲ 8%ⅦⅨⅲ嬺夰困准ß 嫑牞É 瀆僢剪倾¤攣働剪倾併嘐乖刖叵娲噶伀墚剪倾併姁乖偃圜簵偲噶嬼册件但¤厈俸子嬶征佮倕偈併塌奷唝叽兔剪倾唝彐V 厐攰剪倾 15 唝Ⅵ團Ⅸ瓯ⅲ嬺吅噌擥傗併娉厗剤兔太坃嗓垂併娉厗佐婕¤

乊刖濄˜ 娉厗ß 嫑併偲噶Ⅸ征佮倕偈塌奷唝叽團厐攰剪倾乒尐 15 唝併Ⅸ瓯娅剪倾宖呱 15 唝Ⅸⅲ嬺吅噌濄˜ 娉厗剤//娉瓯娅寗嚰奝奬噢伸困准娉厗ß 嫑濯子亼季勒哆困准娉厗ß 嫑Ⅸⅲ儣壐娼傺偈太坃炈婝併娉厗ß 嫑佐婕¤

2Ⅵ濄˜ 娉厗ß 嫑偲噶嬼册

濄˜ 娉厗ß 嫑偲噶嬼册娉亻 偲噶濄剤嬼册¤娲媏刊吳乊刖濄˜ 娉厗ß 嫑困准塌令併攣働偲噶剪哼併濄˜ 娉厗ß 嫑倾兔伀墚墉嗓剪倾実菁寗刊嚰併濄˜ 娉厗ß 嫑倾Ⅸ娅凳叵垻取乖偃併厶韲剤僜¤偲噶嬼册圮攣働嬶偞兗僢尕墋偈併塌奷埊剁丹É 厨古塌奷坜妓瓮Ⅸ吅噌濄˜ 娉厗剤併密威娅勬孽姁¤

ⅲ嬺ü 儣壐娼儁媏剉去塌姁併嗢娌攣働濄˜ 娉厗ß 嫑宕俗併勴偈ā 併媞儁傺偈Ⅸ濄˜ 娉厗ß 嫑偲噶嬼册ⅲ˜ 噶剪倾働疐 11%併坤僜剉去Ⅸ偲噶剪倾嘐乖刊嚰偲噶嬼册Ⅸ嗓媂乖偃伦嗢娌剪倾実菁嚰¤偲噶嬼册件但僜ⅲ娩簵僔乒併堭嗉但吉厶吻攰埒厶韲¤偲噶嬼册件但僜宊娲媏攣働娉厗Ⅸ乒佴垷哝孳噌Ⅸ攣働侨傣團Ⅸ偲噶嬼册嘐乖埊堭寗姞¤攣働濯塌奷噶嫄垅墒瓮Ⅸ嗓偲噶嬼册実併偲噶剪倾乖偃瓯娅媮嗓倕偈饧仅噶濯宇偈坃婨噶饧仅¤偲噶卄塌令侾嗚勬娌併嗓濄˜ 娩叟ß 嫑儁媏埊˜ 噶寗姞Ⅸ剪倾唝彐厐攰攰埒¤

2．医疗保险

娩叟ß 嫑圮困准ß 嫑宕俗併宦威尖亾乖偃¤娩叟ß 嫑圮宇媞儣劦去倕Ⅸ垇僬嘌宕囊困准ß 嫑嫊嬅兔侃倕令凬剉去娩叟ß 嫑濄剤Ⅸ佢乊刖娩叟ß 嫑併噶嫄婉凵丸妃威凖佴丑妃併娩叟倂壐團Ⅸ媮牞É 娩叟ß 嫑併困准ß 嫑瀆僢ⅲ傺偈垷儋娩叟倾娲乐亚併姁宥困准ß 嫑宕俗¤

濄˜ 娩叟ß 嫑偽傒亼季埠媞娲噶伀墚ⅨÚ 卣嗢娌V 儣媞嗢娌˜ 凬堈嗢娌˜ 湦嚽培疐嗢娌˜ 垂婀嗢娌伅Ⅵ 瀆儁˜ 圩娌伀墚˜ 困准垮垌˜ 哆É 侪嗢娌伀墚凳嗓攣働¤

娩叟ß 嫑倾媮娲噶伀墚兔偲噶僘堭剪哼Ⅸ娲噶伀墚剪哼倾吻匰宕嬶攣働働疐尉僜併 6%勘婃Ⅸ攣働剪倾吻姁À 墉˜ 噶働疐呈嚰併 2%¤塌奷噶嫄琮圤É 厨塌奷坜妓併壿嬺嗟Ⅸ偲噶乒嫭剪哼濄˜ 娩叟ß 嫑倾¤

亼季攣働濄˜ 娩叟ß 嫑偲噶嬼册媮取乖偃尖亾∠姁圮攣働偲噶剪哼併濄˜ 娩叟ß 嫑倾併嘐乖//倍圮乊ß 伀墚剪哼併濄˜ 娩叟ß 嫑倾菁嚰偲噶嬼册併乖偃¤

ⅶ厸媪俐

谭某在合肥参加了医疗保险，回老家芜湖过年期间因病住院花去医疗费3450元，谭某的医疗费可以报销吗？

谭某的医疗费是可以报销的。有关规定指出，参保人员因公出差、探亲、旅游等原因，在本市行政区域以外的县级以上医疗机构住院抢救发生的符合基本医疗保险支付范围的医疗费用，出院后由单位或个人到社保机构按规定结算。

3．工伤保险

1Ⅵ働囔ß 褑併倘哂

働囔ß 褑圮困准ß 褑併姢偲尖亾乖偃¤垥峘傶困准埸令Ⅸ刿去働囔ß 褑潓劑Ⅸ俣ß 褑倣壀啘併厈偆孑婉婙圛云劬媢溧偆実埠絛圚併漼婙傑偈併哦奄嘶卓壿Ⅸ嫵坃媝湦囔儭˜ 孿娌丸娫凳婉孓取宥嘶卓嫿亾垅埫Ⅸ婙厈偆孑嫩團漼婵劼嚮圎厈偆唏县團Ⅸ厈偆孑漼嗓娜坛唏俾伦儣刕˜ 困准佴佁併丑威壢宙乐亚Ⅸ娫ß 孷厈偆孑漼嗓娜坛併潓˜ 圚溧Ⅸ娫凳墉坃働囔厈偆孑垷僓丑威併娧叟勇宝兔匒偿偫壐¤

働囔ß 褑升媹媏斎塈嗎媧啘併埠媞嗢娌˜ 嗢娌尋儅厨併圩娌佖墚凳嗓孿働Ⅸ働囔ß 褑倾啰乖媮媹噶佖墚卯剪哼Ⅸ厈偆孑乒嫬剪哼働囔ß 褑倾¤

vii亾嫗俐

小刘是一名在校大学生。2014年暑假期间，他到集美区一家公司求职并被录取，但是双方没有签订劳动合同，公司也未为小刘办理社保及工伤保险，双方口头约定工资为2000元/月，服务期限从2014年7月至8月。2014年8月4日，小刘在上班时，手指被机器压断。事发后，他被送往医院治疗。2014年8月4日，公司向厦门市劳动和社会保障局出具《劳动关系证明》一份，载明“2014年8月4日发生人身伤害时，我单位与该职工存在劳动关系”。经鉴定，小刘受伤属于工伤。

受伤后，小刘向劳动仲裁委提起仲裁申请。仲裁裁决要求公司支付给小刘一次性伤残补助金等合计56 000元。随后，公司对仲裁裁决不服，向集美法院提起诉讼，要求撤销仲裁裁决。

在法庭上，公司提出，小刘仍属于在校大学生，根据劳动部关于“在校生利用业余时间勤工助学，不视为就业，未建立劳动关系，可以不签订劳动合同”的规定，小刘因受伤而发生的纠纷不属于劳动争议纠纷，不能享受相应的工伤保险待遇。

但是，法官没有采纳公司的答辩，最终还是判定小刘的情况属于工伤，要求公司支付一次性伤残补助金、一次性工伤医疗补助金等共计56 000元。法官说法应当认定为工伤。法官说，小刘的情况是否属于工伤，关键在于小刘与公司“是否存在劳动关系”。而小刘入职时，已年满20周岁，具备与用工单位建立劳动关系的行为能力和责任能力。而且，小刘的情况并不属于“在校生利用业余时间勤工助学”的情形。他是通过个人求职的形式进入公司工作。在暑假期间，小刘不受学校管理，完全接受公司的管理考勤，小刘与公司之间已具有劳动关系的本质特征，与勤工助学情形不同。

2Ⅵ働囔ß 褑併嘶偈

太坃働囔ß 褑佐婕併嘶奩媞娫壿击宥∠

Ⅴ1Ⅵ婙働尢團刼兔働尢三埠啘Ⅸ婉働尢嫊婉坃佁圩傈囔儭併¤

Ⅴ2Ⅵ働尢團刼嗽仺婙働尢三埠啘Ⅸ伦圩婧働尢媞儁併媷œ 夑漼孑呈墒夑働尢坃佁圩傈囔儭併¤

Ⅴ3Ⅵ婙働尢團刼兔働尢三埠啘Ⅸ婉吻斎働尢孿嫑坃佁ç 县佹媝湦囔儭併¤

Ⅴ4Ⅵ冢孿娌丸併¤

Ⅴ5Ⅵ婉働湦仫嗪刼Ⅸ媮媏働尢嫊婉坃佁囔儭漼孑絛圚圩傈壿呛乒哌併¤

V 6Ⅵ婷回墳½ 堿実Ⅸ坃佮倴ˇ 噶密威婯噹併剜垣圩傈凗子亼坏儕佱剜垣ˇ 匪墉呍俘ˇ 溟夾圩傈嚷覶併¤

V 7Ⅵ倕呀ˇ 滳堅倕傑傑侷婛佢嘶侷墉働嚷併嗓垂嘶奩¤

场堭働嚷併嘶奩媞娫墫击宥∠

V 1Ⅵ婷働尢團刧兔働尢傥堔Ⅸ埑倏凵丸垅墒凗子婷 48 夵團孽唍劬嘍勇墩奐垅墒併¤

V 2Ⅵ婷嘍婯勇嫩佹墋冉儹劢厶婖ˇ 儛儌厶婖溧侼実坃佮嚷覶併¤

V 3Ⅵ嬍働婖婷匀侈偫娲Ⅸ婉魇ˇ 婉儛傅嚷寀乬Ⅸ婐噌佴傺啞嚷乬匀噶孳Ⅸ佮婸噶佖堔敍勈嚷偿倏併¤

嬍働媞例V 3Ⅵ夫嘶卓併Ⅸⅲ ü 働嚷ß 婯堘乢ā 併媞僞傑侷太坃仲媩作夡嚷乬乐雈劑娫湼併働嚷ß 婯佐婕¤

3Ⅵ乒嘶侷墉働嚷併嘶奩

嬍働媞墫叩嘶奩孽媩併Ⅸ乒佴嘶侷墉働嚷凗子场堭働嚷∠

V 1Ⅵ婉倥尜凗子堿倡宝 ⅰ 儅厨嚷墒併¤

V 2Ⅵ尚勑倴寀嚷墒併¤

V 3Ⅵ封乬凗子封嚸併¤



4种上下班途中工伤情形

于2014年9月1日起实施的《最高人民法院关于审理工伤保险行政案件若干问题的规定》指出，对社会保险行政部门认定下列情形为“上下班途中”的，人民法院应予支持：在合理时间内往返于工作地与住所地、经常居住地、单位宿舍的合理路线的上下班途中；在合理时间内往返于工作地与配偶、父母、子女居住地的合理路线的上下班途中；从事属于日常工作生活所需要的活动，且在合理时间和合理路线的上下班途中；在合理时间内其他合理路线的上下班途中。

4．失业保险

1Ⅵ圎婬ß 婯併�História

圎婬ß 婯圮字儹劢垣僬去倕嘌宕圜滳併Ⅸ婾困准凬実剉去漑劑Ⅸ俁婉圎婬倇嫩團実俞圃溧卯娯併斥侼子垷儃壎宙Ì 雈併宕俗¤

亼季僂厛嗢婬凳嗓嬍働ˇ 圩婬佖堔凳嗓嬍働ˇ 困准垮堝凳嗓嬍働ˇ 哆É 倴嗢婬佖堔凳嗓嬍働ˇ 儹劢瀆僞兔婧孽剉去斥侼兖堭僞壳併嬍働Ⅸ佪丑妝乏刖圎婬ß 婯丹ⅲ傑侷剪哼圎婬ß 婯倾¤

墱儹哲嗽圎婬ß 婯Ú 卣亼季嗢ˇ 圩婬佖堔圎婬噶嫄Ⅸ嗓実亼季嗢婬噶嫄Ú 卣儹媞嗢婬ˇ 凬堝嗢婬ˇ 湼嚽堷亶嗢婬ˇ 垂婣嗢婬娫凳嗓垂亼季嗢婬併圎婬噶嫄¤

ß 婯倾併剪哼∠亼季嗢ˇ 圩婬佖堔ⅲˇ 佖堔働亶尉僦併 2%剪哼圎婬ß 婯倾Ⅸ嬍働ⅲˇ 噶働亶併 1%剪哼圎婬ß 婯倾¤

2Ⅵ圎婬ß 婯劑併叩噌

圎婬嬍働叩噌圎婬勇分劑併嗐彑Ⅸⅲ嬍働圎婬嗽婷嗢婬尜妓働尢併團刧嗅侷¤圎婬嗽垾婷佖堔兔ˇ 噶ⅲ傑侷厐刉剪倾團刧呱 1 唝乒乣 5 唝併Ⅸ叩噌嗐彑尛亙墉 12 偞嫕 //厐刉剪倾團

刼呱 5 唝乒尐 10 唝併Ⅸ吅噌嗦彐尛亙墉 18 偲嫎∥厖乫剪倾團刼呱 10 唝娫囘併Ⅸ吅噌嗦彐尛亙墉 24 偲嫎¤宧奣勦娌垏Ⅸ嫭倴圎娌併剪倾團刼宧奣乫垿Ⅸ作尛亙乒亡僬 24 偲嫎¤

3Ⅵ吅噌圎娌ß 嫑劑併堘剁

圎娌噶嫄傑兗墫叩堘剁併Ⅸ伦圎娌ß 嫑濈劑実吅噌圎娌ß 嫑劑∠

Ⅴ1Ⅵ圎娌嗽媰噶偬塛兔˜ 噶婽劯剪哼圎娌ß 嫑倾呱 1 唝併¤

Ⅴ2Ⅵ倴婉˜ 噶媄嫋実俞勦娌併¤

Ⅴ3Ⅵ婽劯劚齑圎娌佸刊Ⅸ丹媫嘪孿威嘪併¤

4Ⅵ堤守吅噌圎娌ß 嫑劑併嘶奆

圎娌噶嫄嫭吅噌圎娌ß 嫑劑嗦刼媫墫叩嘶奆孽姆併Ⅸ堤守吅噌圎娌ß 嫑劑Ⅸ丹埠團堤守太坃嗓垂圎娌ß 嫑佐婕∠

Ⅴ1Ⅵ宧奣勦娌併¤

Ⅴ2Ⅵ婃孬倂丱媧併¤

Ⅴ3Ⅵ婼勒劲湼併¤

Ⅴ4Ⅵ太坃濈˜ 娉厗ß 嫑佐婕併¤

Ⅴ5Ⅵ墩孮倨厨媮Ⅸ勛乒剴坃倨侤噶哆擥偹宇偒乖咚凗子瀆僢劊囩併廾倨僮尤凗子垷儹併啙娓併¤



课堂讨论

赵某失业在家，按规定可以享受 8 个月失业保险待遇（从 2014 年 2 月算起）。同年 3 月，赵某经介绍到一家餐饮店工作，该店与赵某签订了为期半年的合同，可是到了 5 月，该店关闭，赵某到当地领取失业保险金。当地失业保险管理机构人员告诉赵某：“你在餐饮店工作不满 1 年，上次失业前的工作年限又不能算，所以不能享受失业保险待遇。”

讨论：赵某能否享受失业保险待遇呢？

5. 生育保险

圃媲ß 嫑圯宇僢啂厈侾子婉尢嫣˜ 偃咹佲穽乒唏僮尤Ⅸ呈�royal嫩團実俞Ⅸ僟劢兔困凗備婺丑威併壥宙Ì 傕併困凗ß 嫑宕俗¤嗓將宋嫭媏垣僬夯孿娌僢喲垷儹圃媲劁堜˜ 婋叟倂壐兔云剬ⅨÌ 傕垂咜冻偿厈侾唏县Ⅸ宧倢僮尤傥塛¤

嘔娌ⅲ嫪姆偈丁厶夯困凗ß 嫑劯É 瀆僢剪哼圃媲ß 嫑倾Ⅸ剉去圃媲ß 嫑濈劑¤圃媲ß 嫑倾併垷噌丁厶媮倨侤噶哆擥偹噢偈¤作圯尛惨乒佴亡僬僮疉尉僁併 1%¤孿僮偲噶乒剪哼ß 嫑倾¤

墫叩倾媰瓩娫伦圃媲ß 嫑濈劑実孳仫∠喲孿僮云剬嗦刼併圃媲劁堜Ⅸ喲孿僮圃媲倏圃併婋叟倾媰Ⅸ孿僮乫菁圃媲塲垢倾媰Ⅸ僟劢傑偈併婧圃媲ß 嫑媫僬併嗓垂倾媰¤

【情景剖析】

娉厗ß 嫑圯僟劢墉古ß 嫞孿僮塌奸垏併濈˜ 圃凓Ⅸ俒剉去併姆宥困凗ß 嫞宕俗Ⅸ倕呀傑偈Ⅸ媰噶偬塛兔厈侾子丑妆娫倕乏刖困凗ß 嫑Ⅸ剪哼困凗ß 嫑倾¤乏刖困凗ß 嫑Ⅸ剪哼困凗ß 嫑倾乒宊圯媰噶偬塛併娼壐Ⅸ娉圯厈侾子併娼壐¤垬圯媰噶偬塛兔厈侾子併僘埠娼壐¤

【能力拓展】

材料 1：黄女士原系失业人员，2012 年 12 月经介绍进入本市一家服装公司工作，被公司派往某百货商场担任某品牌专柜的促销员，双方签订了为期 1 年的劳动合同。2013 年年底，黄女士被公司派往另一个百货商场担任促销员，因为当时调动比较混乱，黄女士和公司的合同到期后就没有续签，但黄女士仍然担任该品牌促销员，仍由原公司发放工资。2014 年 12 月，公司撤销黄女士所在的某商场专柜，并书面通知黄女士因没有岗位空缺故决定不再续签劳动合同。黄女士在办理离职手续的时候发现该服装公司从 2013 年 12 月原合同到期之后就未替她缴纳社会保险费，黄女士当即要求公司补缴，但是公司以该期间双方无劳动关系为由拒绝补缴保险费，双方遂发生争议。

课后思考：未签合同也要缴纳社会保险费吗？

材料 2：以房养老也被称为“住房反向抵押贷款”或者“倒按揭”。是指老人将自己的产权房抵押出去，以定期取得一定数额养老金或者接受老年公寓服务的一种养老方式，在老人去世后，银行或保险公司收回住房使用权，这种养老方式被视为完善养老保障机制的一项重要补充。2013 年国务院印发的《关于加快发展养老服务业的若干意见》明确提出“开展老年人住房反向抵押养老保险试点”，引发舆论广泛关注。关于以房养老，很多专家的观点一致：以房养老值得期待。理由有二：一是“4+2+1”的家庭模式已经出现于人们眼前，面对巨大的家庭压力，独生子女一代很难再稳妥地用自己的力量给老年人一个天伦之乐的晚年；二是老年人整个晚年的花费也在不断增大。而以房养老的养老模式恰恰能改善“有房富人，现金穷人”的“中国穷老人”现状。

课后思考：结合中国的实际谈谈你对“以房养老”的认识？

北京大学出版社第六事业部高职高专财务会计系列教材目录

书　名	书　号	主　编	定　价
财经法规与会计职业道德(第 2 版)	即将出版	胡玲玲，王　平	35.00(估)
财经英语阅读	978-7-81117-952-1	朱　琳	29.00
公共关系实务(第 2 版)	978-7-301-25190-4	李　东，王伟东	32.00
管理心理学	978-7-301-23314-6	蒋爱先，杨元利	31.00
管理学基础	978-7-81117-974-3	李蔚田	34.00
管理学实务教程	978-7-301-21324-7	杨清华	33.00
管理学原理与应用	978-7-5655-0065-7	秦　虹	27.00
经济法原理与实务(第 2 版)	978-7-301-26098-2	柳国华	38.00
经济学基础	978-7-301-22536-3	王　平	32.00
经济学基础	978-7-301-21034-5	陈守强	34.00
人力资源管理实务(第 2 版)	即将出版	赵国忻，钱　程	35.00(估)
Excel 财务管理应用	978-7-5655-0358-0	陈立稳	33.00
Excel 在财务和管理中的应用	978-7-301-22264-5	陈跃安，等	33.00
财务管理(第 2 版)	978-7-301-25725-8	翟其红	35.00
财务管理	978-7-301-17843-0	林　琳，等	35.00
财务管理实务教程	978-7-301-21945-4	包忠明，等	30.00
财务会计	978-7-301-20951-6	张严心，等	32.00
财务会计实务	978-7-301-22005-4	管玲芳	36.00
财务活动管理	978-7-5655-0162-3	石兰东	26.00
成本费用核算	978-7-5655-0165-4	王　磊	27.00
成本会计	978-7-5655-0130-2	陈东领	25.00
成本会计	978-7-301-21561-6	潘素琼	27.00
成本会计(第 2 版)	即将出版	平　音，赵　霞	30.00(估)
成本会计实务	978-7-301-19308-2	王书果，等	36.00
初级会计实务	978-7-301-23586-7	史新浩，张建峰	40.00
初级会计实务学习指南	978-7-301-23511-9	史新浩，朱云萍	30.00
电算会计综合实习	978-7-301-21096-3	陈立稳，陈健	38.00
管理会计	978-7-301-22822-7	王红珠，邵敬浩	34.00
会计电算化技能实训	978-7-301-23966-7	李　焱	40.00
会计电算化项目教程	978-7-301-22104-4	亓文会，亓凤华	34.00
会计基本技能	978-7-5655-0067-1	高东升，王立新	26.00
会计基础实务	978-7-301-21145-8	刘素菊，潘素琼	27.00
会计基础实训	978-7-301-19964-0	刘春才	29.00
基础会计教程与实训(第 2 版)	978-7-301-16075-6	李　洁，付　强	30.00
基础会计实务	978-7-301-23843-1	郭武燕	30.00

书　名	书　号	主　编	定　价
企业会计基础	978-7-301-20460-3	徐炳炎	33.00
商务统计实务	978-7-301-21293-6	陈晔武	29.00
审计实务	978-7-301-25971-9	涂申清	37.00
审计业务操作	978-7-5655-0171-5	涂申清	30.00
审计业务操作全程实训教程	978-7-5655-0259-0	涂申清	26.00
统计基础与案例(第 2 版)	即将出版	黄彬红	35.00(估)
统计基础理论与实务	978-7-301-22862-3	康燕燕，刘红英	34.00
统计学原理	978-7-301-21924-9	吴思莹，刑小博	36.00
预算会计	978-7-301-20440-5	冯　萍	39.00
中小企业财务管理教程	978-7-301-19936-7	周　兵	28.00
保险实务	978-7-301-20952-3	朱丽莎	30.00
货币银行学	978-7-301-21181-6	王　菲，李松华	37.00
纳税申报与筹划	978-7-301-20921-9	李英艳，黄体允	38.00
企业纳税计算与申报	978-7-301-21327-8	傅凤阳	30.00
企业纳税与筹划实务	978-7-301-20193-0	郭武燕	38.00
商业银行会计实务	978-7-301-21132-8	王启姣	35.00
商业银行经营管理	978-7-301-21294-3	胡良琼，李远慧	27.00
商业银行综合柜台业务	978-7-301-23146-3	曹俊勇，杨天平	30.00
税务代理实务	978-7-301-22848-7	侯荣新，赵　晶	34.00
新编纳税筹划	978-7-301-22770-1	李　丹	30.00

如您需要更多教学资源如电子课件、电子样章、习题答案等，请登录北京大学出版社第六事业部官网 www.pup6.cn 搜索下载。

如您需要浏览更多专业教材，请扫下面的二维码，关注北京大学出版社第六事业部官方微信(微信号：pup6book)，随时查询专业教材、浏览教材目录、内容简介等信息，并可在线申请纸质样书用于教学。



感谢您使用我们的教材，欢迎您随时与我们联系，我们将及时做好全方位的服务。联系方式：010-62750667，sywat716@126.com，pup_6@163.com，lihu80@163.com，欢迎来电来信。客户服务 QQ 号：1292552107，欢迎随时咨询。